DZIENNIK USTAW
RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Warszawa, dnia 22 kwietnia 2021 r.

Poz. 740

OBWIESZCZENIE
MINISTRA FINANSÓW, FUNDUSZY I POLITYKI REGIONALNEJ[1)]

z dnia 3 marca 2021 r.

w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej

1. Na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 20 lipca 2000 r. o ogłaszaniu aktów normatywnych i niektórych innych aktów prawnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1461) ogłasza się w załączniku do niniejszego obwieszczenia jednolity tekst rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 stycznia 2019 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 183), z uwzględnieniem zmian wprowadzonych:

1) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 maja 2019 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 911);

2) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 lutego 2020 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 259);

3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 17 lipca 2020 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1276).

2. Podany w załączniku do niniejszego obwieszczenia tekst jednolity rozporządzenia nie obejmuje:

1) § 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 maja 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 911), który stanowi:

„§ 2. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia.”;

2) § 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 lutego 2020 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 259), który stanowi:

„§ 2. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia.”;

3) § 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 lipca 2020 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1276), który stanowi:

„§ 2. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia.”.

Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej: *T. Kościński*

---

1) Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej kieruje działami administracji rządowej – budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 1–3 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 6 października 2020 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej (Dz. U. poz. 1719).

Załącznik do obwieszczenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 3 marca 2021 r. (poz. 740)

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW

z dnia 28 stycznia 2019 r.

w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej

Na podstawie art. 138 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) zarządza się, co następuje:

§ 1. Dysponenci części budżetowych, zwani dalej „dysponentami", opracowują materiały, o których mowa w art. 138 ust. 2–5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zwanej dalej „ustawą o finansach publicznych", w sposób, trybie i terminach określonych w rozporządzeniu, o ile przepis szczególny nie stanowi inaczej.

§ 2. Materiały do projektu budżetu państwa w zakresie Wieloletniego Planu Finansowego Państwa, zwanego dalej „WPFP", i projektu ustawy budżetowej są opracowywane na podstawie:

1) wstępnych kwot wydatków dla poszczególnych części budżetowych na następny rok budżetowy;

2) wyjściowych kwot wydatków dla poszczególnych części budżetowych ustalonych według zasad sporządzania prognoz na kolejne lata, o których mowa w § 3;

3) wskaźników budżetowych udostępnianych do dnia 2 stycznia, które mogą podlegać aktualizacji na kolejnych etapach prac nad projektem ustawy budżetowej;

4) zadań realizowanych w ramach programów i projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA).

§ 3. 1. Wyjściowe kwoty wydatków części budżetowych na kolejne lata następujące po roku, dla którego określono wstępne kwoty wydatków, ustala się z uwzględnieniem w szczególności:

1) przepisów prawnych, w tym przepisów uchwalonych lub ogłoszonych i oczekujących na wejście w życie, projektów aktów prawnych przyjętych przez Radę Ministrów, w tym skutków finansowych wynikających z ocen skutków regulacji w wysokości nieprzekraczającej maksymalnych limitów wydatków, oraz mechanizmów obliczania wysokości wydatków określonych w odpowiednich przepisach;

2) indeksacji lub waloryzacji na minimalnym poziomie tych kategorii wydatków, których wysokość podlega obowiązkowej indeksacji lub waloryzacji zgodnie z obowiązującymi przepisami;

3) pomniejszenia o wydatki na realizację zadań, co do których nie przewiduje się kontynuacji, w tym wydatki o charakterze jednorazowym.

2. Określony w ust. 1 sposób ustalania wyjściowych kwot wydatków części budżetowych na kolejne lata stosuje się odpowiednio do kosztów w sporządzanych projektach planów finansowych jednostek sektora finansów publicznych, które są zamieszczane w załącznikach do ustawy budżetowej.

§ 4. 1. Dysponenci opracowują plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetowych w układzie określonym w formularzach, o których mowa w § 8 pkt 1–4.

2. Dysponenci opracowują projekty planów dochodów i wydatków części budżetowych na rok następny i kolejne lata w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej w przepisach wydanych na podstawie art. 39 ust. 4 pkt 1 i art. 114 ust. 6 ustawy o finansach publicznych.

3. Dysponenci opracowują plany wydatków na rok bieżący oraz projekty planów wydatków na kolejne lata części budżetowych w układzie zadaniowym.

4. Dysponenci przedstawiają projekty planów finansowych podległych i nadzorowanych przez nich jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5–14 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych, oraz jednostek, których właściwym dysponentem jest organ im podległy lub nadzorowany, w układzie określonym w załącznikach, o których mowa w § 8 pkt 29–35.

5. Dysponenci przedstawiają plany finansowe na rok bieżący oraz projekty planów finansowych na kolejne lata podległych i nadzorowanych przez nich jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5–7 i 14 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych, oraz jednostek, których właściwym dysponentem jest organ im podległy lub nadzorowany, w układzie zadaniowym.

6. Dysponenci przedstawiają projekty planów, o których mowa w ust. 4 i 5, zgodne w zakresie środków pochodzących z budżetu państwa z projektami planów, o których mowa w ust. 2 i 3.

7. *Minister Finansów*[1)] może wystąpić do dysponentów z wnioskiem o przekazanie innych materiałów niezbędnych do opracowania WPFP oraz projektu ustawy budżetowej lub aktualizację materiałów przekazanych uprzednio.

§ 5. 1. Dysponenci opracowują lub przedstawiają materiały do projektu budżetu państwa wraz z omówieniem, uwzględniając w szczególności, że:

1) każda zmiana poziomu wydatków lub kosztów powinna być szczegółowo uzasadniona przedstawioną w tym zakresie kalkulacją oraz podaniem przyczyn tej zmiany, w szczególności podstawy prawnej;

2) w przekazywanych materiałach powinny być ujmowane inwestycje o charakterze priorytetowym po ich zweryfikowaniu pod kątem zasadności i możliwości wydatkowania planowanych środków w odniesieniu do stopnia zaawansowania realizacji poszczególnych inwestycji;

3) środki na określone cele wyszczególnione w pismach przekazujących wstępne i wyjściowe kwoty wydatków nie powinny być planowane:

   a) w niższej wysokości w przedkładanych projektach planów wydatków poszczególnych części budżetowych,

   b) na wydatki na pracownicze programy emerytalne (PPE), chyba że odrębne przepisy stanowią inaczej,

   c) na wydatki przeznaczone na wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, o których mowa w art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 573);

4) w przypadku konieczności poniesienia wydatków na:

   a) składki do organizacji międzynarodowych,

   b) obsługę postępowań arbitrażowych

   – środki powinny zostać zabezpieczone w ramach wstępnej i wyjściowej kwoty wydatków;

5) nagrody dla pracowników za szczególne osiągnięcia mogą być planowane tylko w ramach limitu wynagrodzeń.

2. Przepisu ust. 1 pkt 1–4 nie stosuje się do zadań ujmowanych w formularzach, o których mowa w § 8 pkt 4, 20–25 i 36–38.

§ 6. 1. Paragraf „400 Grupa wydatków bieżących jednostki" z odpowiednią czwartą cyfrą, zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053, z późn. zm.[2)]), ma zastosowanie wyłącznie do planowania: do projektu planu, planu oraz planu po zmianach.

2. W paragrafie, o którym mowa w ust. 1, planuje się środki, które będą klasyfikowane zgodnie z rozporządzeniem, o którym mowa w ust. 1, w toku dokonywania wydatków w paragrafach: 421, 422, 426, 428, 430, 434, 436, 438, 439 i 440, z odpowiednimi czwartymi cyframi.

§ 7. W terminie do dnia 2 stycznia na stronie internetowej Ministerstwa Finansów jest udostępniana zaktualizowana w zakresie wynikającym ze zmian prawnych struktura układu zadaniowego – katalog funkcji, zadań, podzadań i działań wraz z określeniem dysponentów właściwych w zakresie definiowania celów i mierników funkcji państwa i zadań budżetowych oraz przypadków dopuszczalnego odstąpienia od definiowania celów i mierników lub ograniczenia w stosowaniu zasad budżetu zadaniowego.

---

1) Obecnie: Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, na podstawie § 1 ust. 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 6 października 2020 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej (Dz. U. poz. 1719).

2) Zmiany tekstu jednolitego wymienionego rozporządzenia zostały ogłoszone w Dz. U. z 2014 r. poz. 1382 i 1952, z 2015 r. poz. 931, 1470 i 1978, z 2016 r. poz. 242, 524, 1121, 1504 i 2294, z 2017 r. poz. 73, 162, 580, 1421 i 2231, z 2018 r. poz. 767 i 1393, z 2019 r. poz. 257 i 1363, z 2020 r. poz. 1340 oraz z 2021 r. poz. 299.

§ 8. Materiały do opracowania WPFP oraz projektu ustawy budżetowej dysponenci przedstawiają w szczególności w formularzach oznaczonych symbolami:

1) RZ-4 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne finansowane z budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 1 do rozporządzenia;

2) RZ-5 – Utracone przez gminy dochody z tytułu zwolnienia od podatków: leśnego, rolnego, od nieruchomości w parkach narodowych, rezerwatach przyrody oraz przedsiębiorców o statusie centrum badawczo-rozwojowego; wzór formularza stanowi załącznik nr 2 do rozporządzenia;

3) (uchylony);[3)]

4) RZ-12 – Napływ środków z tytułu refundacji poniesionych wydatków w ramach programów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (bez WPR) oraz państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA); wzór formularza stanowi załącznik nr 4 do rozporządzenia;

4a)[4)] BW-IA – Środki budżetu państwa przeznaczone na finansowanie inwestycji wraz z omówieniem (aktualizacja); wzór formularza stanowi załącznik nr 4a do rozporządzenia;

5) OPBD – Opracowanie Projektu Budżetu – dochody; formularz należy wypełnić w Informatycznym Systemie Obsługi Budżetu Państwa;

6) OPBW – Opracowanie Projektu Budżetu – wydatki; formularz należy wypełnić w Informatycznym Systemie Obsługi Budżetu Państwa;

7) DPC – Wykaz jednostek, dla których zaplanowano dotacje podmiotowe i celowe; wzór formularza stanowi załącznik nr 5 do rozporządzenia;

8) PZ – Zatrudnienie żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy; wzór formularza stanowi załącznik nr 6 do rozporządzenia;

9) SNZ – Zatrudnienie i uposażenia żołnierzy niezawodowych; wzór formularza stanowi załącznik nr 7 do rozporządzenia;

10) PZ-UE – Zatrudnienie i wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej finansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz ze środków pomocy bezzwrotnej w ramach budżetu państwa i budżetu środków europejskich; wzór formularza stanowi załącznik nr 8 do rozporządzenia;

11) SUS – Zapotrzebowanie na środki z tytułu składek emerytalno-rentowych dla żołnierzy, funkcjonariuszy, sędziów i prokuratorów oraz na ubezpieczenie społeczne duchownych; wzór formularza stanowi załącznik nr 9 do rozporządzenia;

12) EMRE – Świadczenia z zabezpieczenia społecznego wypłacane z budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 10 do rozporządzenia;

13) BW-I – Środki budżetu państwa przeznaczone na finansowanie inwestycji wraz z omówieniem; wzór formularza stanowi załącznik nr 11 do rozporządzenia;

14) BZS – Dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego, na dofinansowanie bieżących zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego oraz na zadania bieżące realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie porozumień z organami administracji rządowej; wzór formularza stanowi załącznik nr 12 do rozporządzenia;

15) BZSA – Dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego oraz na dofinansowanie bieżących zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego (dotyczy wydatków osobowych funkcjonariuszy); wzór formularza stanowi załącznik nr 13 do rozporządzenia;

16) SO-GN – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację wystandaryzowanych zadań z zakresu administracji rządowej; wzór formularza stanowi załącznik nr 14 do rozporządzenia;

---

3) Przez § 1 pkt 1 lit. a rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 lipca 2020 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1276), które weszło w życie z dniem 23 lipca 2020 r.

4) Dodany przez § 1 pkt 1 lit. b rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

17) ZZAR – Zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone jednostkom samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami; wzór formularza stanowi załącznik nr 15 do rozporządzenia;

18) SOM – Wydatki jednostek sfery budżetowej z tytułu wpłaconych składek na rzecz organizacji międzynarodowych; wzór formularza stanowi załącznik nr 16 do rozporządzenia;

19) PR-Z – Wykaz programów wieloletnich w układzie zadaniowym; wzór formularza stanowi załącznik nr 17 do rozporządzenia;

20)[5] PE – Finansowanie zadań realizowanych w szczególności z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 18 do rozporządzenia;

21) F-REF – Napływ środków z tytułu refundacji poniesionych wydatków w ramach programów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (bez WPR) oraz państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA); wzór formularza stanowi załącznik nr 19 do rozporządzenia;

22) WPR – Finansowanie wspólnej polityki rolnej; wzór formularza stanowi załącznik nr 20 do rozporządzenia;

23) F-NSS (BP) – Finansowanie programów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (bez WPR) oraz państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) w ramach budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 21 do rozporządzenia;

24) F-NSS (BE) – Finansowanie programów realizowanych w ramach budżetu środków europejskich (bez WPR); wzór formularza stanowi załącznik nr 22 do rozporządzenia;

25) LZ_LW (UE) – Limit zobowiązań i wydatków w kolejnych latach obowiązywania Narodowej Strategii Spójności 2007–2013, Perspektywy Finansowej 2014–2020 oraz programów realizowanych z udziałem państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA); wzór formularza stanowi załącznik nr 23 do rozporządzenia;

26) NAL-SP – Stan należności Skarbu Państwa z tytułu pożyczek udzielonych na zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych sędziów i prokuratorów; wzór formularza stanowi załącznik nr 24 do rozporządzenia;

27) TSFP – Transfery w sektorze finansów publicznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 25 do rozporządzenia;

28) N-IT – Wydatki na informatyzację; wzór formularza stanowi załącznik nr 26 do rozporządzenia;

29) PFC – Projekt planu finansowego państwowego funduszu celowego z dodatkowymi informacjami uzupełniającymi; wzór formularza stanowi załącznik nr 27 do rozporządzenia;

30) PFC-FUS – Projekt planu finansowego Funduszu Ubezpieczeń Społecznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 28 do rozporządzenia;

31) PFC-FEP – Projekt planu finansowego Funduszu Emerytur Pomostowych; wzór formularza stanowi załącznik nr 29 do rozporządzenia;

32) PFC-FER – Projekt planu finansowego Funduszu Emerytalno-Rentowego; wzór formularza stanowi załącznik nr 30 do rozporządzenia;

33) PF-OSPR – Projekt planu finansowego agencji wykonawczej, instytucji gospodarki budżetowej oraz niektórych osób prawnych zaliczanych do sektora finansów publicznych z dodatkowymi informacjami uzupełniającymi; wzór formularza stanowi załącznik nr 31 do rozporządzenia;

34) PF-ZWRSP – Projekt planu finansowego Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 32 do rozporządzenia;

35) PF-ZUS – Projekt planu finansowego Zakładu Ubezpieczeń Społecznych; wzór formularza stanowi załącznik nr 33 do rozporządzenia;

36) PF-UE (BP) – Planowane wydatki na realizację programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (bez WPR) oraz państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) w ramach budżetu państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 34 do rozporządzenia;

---

[5] W brzmieniu ustalonym przez § 1 pkt 1 lit. c rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

37) PF-UE (BE) – Planowane wydatki w ramach budżetu środków europejskich (bez WPR); wzór formularza stanowi załącznik nr 35 do rozporządzenia;

38) PF-WPR – Planowane wydatki i dochody w ramach budżetu środków europejskich oraz budżetu państwa na realizację wspólnej polityki rolnej; wzór formularza stanowi załącznik nr 36 do rozporządzenia;

39) WPFP-CM – Wieloletni Plan Finansowy Państwa – Cele i mierniki dla funkcji państwa; wzór formularza stanowi załącznik nr 37 do rozporządzenia;

40) (uchylony);[6)]

40a)[7)] UB-BZ – Zestawienie planowanych wydatków budżetowych zgodnych z ustawą budżetową w układzie zadaniowym na rok bieżący, udostępnionym w aplikacji TrezorBZ;

41) (uchylony);[8)]

41a)[9)] PF-BZ – Plan finansowy w układzie zadaniowym na rok bieżący i dwa kolejne lata; wzór formularza stanowi załącznik nr 38a do rozporządzenia;

42) BZCM – Zestawienie propozycji aktualizacji celów i mierników; wzór formularza stanowi załącznik nr 39 do rozporządzenia;

43) BZ – Zestawienie planowanych wydatków budżetowych w układzie zadaniowym na następny rok budżetowy, udostępnionym w aplikacji TrezorBZ;

44) BZK – Skonsolidowany plan wydatków państwowych jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych, agencji wykonawczych, instytucji gospodarki budżetowej oraz państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych, w układzie zadaniowym na następny rok budżetowy i dwa kolejne lata, udostępnionym w aplikacji TrezorBZ;

45) (uchylony).[10)]

§ 9. 1.[11)] W terminie do dnia 8 lutego dysponenci opracowują i przedstawiają *Ministrowi Finansów*[1)] formularze: RZ-4, RZ-5, RZ-12 i BW-IA.

2. Dla roku bieżącego należy przyjąć dane z ustawy budżetowej, a w przypadku jej nieogłoszenia, z projektu ustawy budżetowej, o którym mowa w art. 141 ustawy o finansach publicznych.

3. Formularz RZ-4 właściwi wojewodowie przedstawiają w terminie, o którym mowa w ust. 1, również ministrowi właściwemu do spraw zabezpieczenia społecznego oraz ministrowi właściwemu do spraw rodziny w zakresie działu „Pomoc społeczna” oraz działu „Rodzina”.

4. (uchylony).[12)]

5. Formularz RZ-12 w zakresie:

1) programów realizowanych z udziałem funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, 5, 5a i 5c ustawy o finansach publicznych, przygotowuje i przedkłada minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego;

2) Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014–2020 przygotowuje i przedkłada minister właściwy do spraw rybołówstwa;

3) Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa (PO PŻ) przygotowuje i przedkłada minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego;

---

6) Przez § 1 pkt 1 lit. d rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.
7) Dodany przez § 1 pkt 1 lit. e rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.
8) Przez § 1 pkt 1 lit. f rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.
9) Dodany przez § 1 pkt 1 lit. g rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.
10) Przez § 1 pkt 1 lit. h rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.
11) W brzmieniu ustalonym przez § 1 pkt 2 lit. a rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.
12) Przez § 1 pkt 2 lit. b rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

4) środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, przygotowują dysponenci i w terminie do dnia 1 lutego przedstawiają jednostce wiodącej w realizacji danego przedsięwzięcia, która przekazuje formularz RZ-12 *Ministrowi Finansów*[1)] w terminie, o którym mowa w ust. 1. W przypadku braku jednostki wiodącej w realizacji danego przedsięwzięcia, dysponenci przesyłają formularz RZ-12 bezpośrednio do *Ministra Finansów*[1)] w terminie, o którym mowa w ust. 1.

6.[13)] Formularz BW-IA w zakresie przejść granicznych właściwi wojewodowie przedstawiają w terminie do dnia 1 lutego ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych. Minister właściwy do spraw wewnętrznych dokonuje weryfikacji i akceptacji przedstawionych formularzy, informując o tym wojewodów w terminie umożliwiającym dopełnienie obowiązku, o którym mowa w ust. 1.

§ 10. 1. W terminie, o którym mowa w § 9 ust. 1, dysponenci przedstawiają *Ministrowi Finansów*[1)] materiały w formularzach oznaczonych symbolami: PF-UE (BP), PF-UE (BE), PF-WPR, prezentując dane na rok bieżący oraz prognozę na kolejne lata.

2. Dla roku bieżącego należy przyjąć dane z ustawy budżetowej, a w przypadku jej nieogłoszenia, z projektu ustawy budżetowej, o którym mowa w art. 141 ustawy o finansach publicznych.

3. W terminie do dnia 1 lutego dysponenci przekazują formularze: PF-UE (BP), PF-UE (BE) i PF-WPR odpowiednio:

1) ministrowi właściwemu do spraw rozwoju regionalnego w zakresie programów realizowanych z udziałem funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, 5, 5a i 5c ustawy o finansach publicznych;

2) ministrowi właściwemu do spraw rybołówstwa w zakresie zadań finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014–2020;

3) ministrowi właściwemu do spraw zabezpieczenia społecznego w zakresie zadań finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa (PO PŻ);

4) ministrowi właściwemu do spraw rozwoju wsi w zakresie zadań finansowanych w ramach wspólnej polityki rolnej;

5) ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych w zakresie zadań finansowanych w ramach Funduszu Azylu Migracji i Integracji oraz Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego (tj. Instrumentu na rzecz wsparcia finansowego współpracy policyjnej, zapobiegania i zwalczania przestępczości oraz zarządzania kryzysowego oraz Instrumentu na rzecz wsparcia finansowego w zakresie granic zewnętrznych i wiz).

4. Minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego, minister właściwy do spraw rybołówstwa, minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego oraz minister właściwy do spraw wewnętrznych weryfikują otrzymane formularze i przekazują zbiorcze formularze PF-UE (BP) i PF-UE (BE) *Ministrowi Finansów*[1)] w terminie, o którym mowa w § 9 ust. 1.

5. Minister właściwy do spraw rozwoju wsi weryfikuje otrzymane formularze i przekazuje zbiorczy formularz PF-WPR *Ministrowi Finansów*[1)] w terminie, o którym mowa w § 9 ust. 1.

6.[14)] *Minister Finansów*[1)] może zwrócić się do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, ministra właściwego do spraw rybołówstwa, ministra właściwego do spraw rozwoju wsi, ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego oraz ministra właściwego do spraw wewnętrznych o aktualizację formularzy PF-UE (BP), PF-UE (BE) i PF-WPR na poziomie programów, bez wyodrębniania poszczególnych części budżetowych.

7.[14)] W przypadku aktualizacji, o której mowa w ust. 6, przepisu ust. 2 nie stosuje się.

§ 10a.[15)] 1. W terminie do dnia 6 marca dysponenci wskazani w katalogu funkcji, zadań, podzadań i działań, właściwi dla funkcji państwa, przedkładają *Ministrowi Finansów*[1)] informacje niezbędne do opracowania WPFP w zakresie, o którym mowa w art. 104 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, opracowane w formularzu WPFP-CM.

---

13) Dodany przez § 1 pkt 2 lit. c rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

14) Dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 lutego 2020 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 259), które weszło w życie z dniem 19 lutego 2020 r.

15) Dodany przez § 1 pkt 2 rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 14.

2. W formularzu, o którym mowa w ust. 1, dysponenci wskazani w katalogu funkcji, zadań, podzadań i działań, właściwi dla funkcji państwa wykazują cele i mierniki zgodne z celami i miernikami przyjętymi w obowiązującym WPFP.

3. W uzasadnionych przypadkach, w formularzu WPFP-CM dopuszcza się możliwość aktualizacji celów i mierników funkcji państwa. W przypadku aktualizacji razem z formularzem WPFP-CM właściwi dysponenci przedkładają również formularz BZCM, wypełniony w odniesieniu do zaktualizowanych celów i mierników.

4. *Minister Finansów*[1)] może wydać opinię o kompletności i zgodności zaktualizowanych celów i mierników funkcji państwa ze standardami i wytycznymi określonymi w Szczegółowym sposobie opracowywania materiałów do WPFP oraz projektu ustawy budżetowej.

5. W terminie 5 dni od dnia otrzymania opinii, o której mowa w ust. 4, dysponenci usuwają ewentualne braki oraz niezgodności i przekazują *Ministrowi Finansów*[1)] skorygowane i uzupełnione formularze WPFP-CM i BZCM.

§ 11. 1.[16)] Wstępne kwoty wydatków i wyjściowe kwoty wydatków dla poszczególnych dysponentów części budżetowych oraz wielkości wskaźników budżetowych przekazuje dysponentom *Minister Finansów*[1)].

2. Wstępne kwoty wydatków i wyjściowe kwoty wydatków dla poszczególnych części budżetowych na finansowanie zadań:

1) o których mowa w § 2 pkt 4, z wyłączeniem wspólnej polityki rolnej, Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014–2020, Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa (PO PŻ) oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, przekazuje dysponentom minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego po uzgodnieniu z *Ministrem Finansów*[1)];

2) w ramach Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014–2020 przekazuje dysponentom minister właściwy do spraw rybołówstwa po uzgodnieniu z *Ministrem Finansów*[1)];

3) w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa (PO PŻ) przekazuje dysponentom minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego po uzgodnieniu z *Ministrem Finansów*[1)];

4) w ramach wspólnej polityki rolnej przekazuje dysponentom minister właściwy do spraw rozwoju wsi po uzgodnieniu z *Ministrem Finansów*[1)].

§ 12. 1. Szef Służby Cywilnej może wyrazić opinię w zakresie wysokości kwot oraz podziału wydatków na wynagrodzenia członków korpusu służby cywilnej, dokonywanego przez dysponentów.

2. Planowane przez dysponentów wydatki części budżetowych w ramach programów wieloletnich wymagają uprzedniego uzgodnienia z koordynatorami tych programów.

3.[17)] Minister właściwy do spraw klimatu przekazuje *Ministrowi Finansów*[1)] informacje, z podziałem na grupy wydatków, o wysokości środków przeznaczonych na dofinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej realizowanych przez państwowe jednostki budżetowe ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz poszczególnych wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej w terminie, o którym mowa w § 13 ust. 1.

3a.[18)] Minister właściwy do spraw gospodarki wodnej przekazuje *Ministrowi Finansów*[1)] informacje, z podziałem na grupy wydatków, o wysokości środków przeznaczonych na dofinansowanie zadań z zakresu gospodarki wodnej realizowanych przez państwowe jednostki budżetowe ze środków Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie w terminie, o którym mowa w § 13 ust. 1.

4.[19)] Minister Obrony Narodowej, po otrzymaniu wstępnej kwoty wydatków i wyjściowych kwot wydatków, o których mowa w § 11 ust. 1, ustala i przedstawia właściwym dysponentom oraz *Ministrowi Finansów*[1)] wysokość wydatków w dziale „Obrona narodowa", w tym na realizację Programu Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych, Programu Mobilizacji Gospodarki, na realizację badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie obronności oraz na działalność powszechnych jednostek organizacyjnych prokuratury właściwych w sprawach wojskowych.

---

16) W brzmieniu ustalonym przez § 1 pkt 3 rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 14.
17) W brzmieniu ustalonym przez § 1 pkt 3 lit. a rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.
18) Dodany przez § 1 pkt 3 lit. b rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.
19) W brzmieniu ustalonym przez § 1 pkt 3 lit. c rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

5. Podziału kwoty wydatków bieżących dla działów: „Oświata i wychowanie” oraz „Edukacyjna opieka wychowawcza” między wojewodów dokonuje minister właściwy do spraw oświaty i wychowania. Wydatki te nie mogą być planowane przez wojewodów w kwotach niższych bez uprzedniego uzgodnienia z ministrem właściwym do spraw oświaty i wychowania. W ramach kwot wydatków wskazanych w zdaniu pierwszym minister właściwy do spraw oświaty i wychowania wyodrębnia dla poszczególnych wojewodów środki na realizację zadania określonego w art. 70a ust. 4 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2019 r. poz. 2215 oraz z 2021 r. poz. 4).

6.[20)] Podziału kwoty wydatków na realizację świadczenia dobry start, świadczeń rodzinnych, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, zasiłków dla opiekunów, a także świadczenia wychowawczego, dodatku wychowawczego, dodatku w wysokości świadczenia wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty oraz jednorazowego świadczenia, o którym mowa w art. 10 ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem” (Dz. U. z 2020 r. poz. 1329), pomiędzy wojewodów dokonuje minister właściwy do spraw rodziny.

7.[20)] Podziału kwoty wydatków majątkowych dla działu „Transport i łączność”, rozdziału „Przejścia graniczne” pomiędzy wojewodów dokonuje minister właściwy do spraw wewnętrznych.

8. Wysokość dotacji na realizację zadania polegającego na udzieleniu nieodpłatnej pomocy prawnej w podziale na poszczególnych wojewodów jest ustalana przez Ministra Sprawiedliwości w porozumieniu z *Ministrem Finansów*[1)] w terminie, o którym mowa w § 13 ust. 1.

9. Podziału kwot wydatków, o których mowa w ust. 4–7, minister właściwy dokonuje nie później niż 9 dni przed upływem terminu, o którym mowa w § 13 ust. 1.

§ 13. 1.[21)] W terminie 16 dni od dnia otrzymania pisma przekazującego wstępne kwoty wydatków i wyjściowe kwoty wydatków, o których mowa w § 11 ust. 1, dysponenci przedłożą *Ministrowi Finansów*[1)] projekt budżetu w danej części budżetu państwa oraz projekty planów finansowych, według formularzy oznaczonych symbolami: OPBD, OPBW, DPC, PZ, SNZ, PZ-UE, SUS, EMRE, BW-I, BZS, BZSA, SO-GN, ZZAR, SOM, PR-Z, PE, F-REF, WPR, F-NSS (BP), F-NSS (BE), LZ_LW (UE), NAL-SP, TSFP, N-IT, PFC, PFC-FUS, PFC-FEP, PFC-FER, PF-OSPR, PF-ZWRSP, PF-ZUS.

2. Jeżeli z powodu awarii Informatycznego Systemu Obsługi Budżetu Państwa, o której Ministerstwo Finansów poinformuje w formie komunikatu umieszczonego na stronie internetowej Ministerstwa Finansów, nie jest możliwe przekazanie wypełnionych formularzy wymienionych w § 8 pkt 5 i 6, formularze te należy przekazać drogą elektroniczną w sposób określony w tym komunikacie. Po usunięciu awarii dysponenci przekazują niezwłocznie formularze za pomocą Informatycznego Systemu Obsługi Budżetu Państwa.

3. W formularzach, w których występuje dział i rozdział klasyfikacji budżetowej, z wyjątkiem formularzy: PZ-UE, F-NSS (BP), F-NSS (BE), PE i WPR, dysponenci ujmują dane zbiorczo dla działu oraz odrębnie dla każdego rozdziału.

4. Formularze: BW-I i BZS oraz informacje zawarte w formularzach OPBD i OPBW, wraz z omówieniem, ministrowie i wojewodowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie działów: „Oświata i wychowanie” oraz „Edukacyjna opieka wychowawcza”, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw oświaty i wychowania.

5. Formularze: DPC, BW-I, BZS i ZZAR oraz informacje zawarte w formularzach OPBD i OPBW wojewodowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie działu „Pomoc społeczna”, działu „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” oraz działu „Rodzina”, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw rodziny oraz ministrowi właściwemu do spraw zabezpieczenia społecznego.

6. Formularze: PZ, SUS, BW-I, BZS i BZSA oraz informacje zawarte w formularzach OPBD i OPBW wojewodowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych.

7. Formularz BZS oraz informacje zawarte w formularzach OPBD i OPBW wojewodowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie turystyki, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw turystyki.

8. Formularze: PZ-UE, w zakresie korpusu służby cywilnej, BZS oraz informacje zawarte w formularzu OPBW wraz z objaśnieniami do tego formularza, w zakresie korpusu służby cywilnej, dysponenci, w terminie, o którym mowa w ust. 1, przedstawiają również Szefowi Służby Cywilnej.

[20)] W brzmieniu ustalonym przez § 1 pkt 3 lit. d rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

[21)] Ze zmianą wprowadzoną przez § 1 pkt 4 lit. a rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 14.

9. Formularz PZ oraz informacje zawarte w formularzach OPBD i OPBW w zakresie działu „Obrona narodowa” dysponenci, w terminie, o którym mowa w ust. 1, przedstawiają również Ministrowi Obrony Narodowej.

10. Formularze: PZ, BW-I, BZS, PR-Z, PE i PF-OSPR oraz informacje zawarte w formularzu OPBW dysponenci, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie działu „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw kultury i ochrony dziedzictwa narodowego.

11. Formularze: DPC, BW-I i PF-OSPR oraz informacje zawarte w formularzu OPBW ministrowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie działu „Szkolnictwo wyższe i nauka”, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw szkolnictwa wyższego i nauki.

12. Formularz BW-I oraz informacje zawarte w formularzach OPBD i OPBW dysponenci, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie działu „Ochrona zdrowia”, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw zdrowia.

13. Informacje zawarte w formularzu OPBW w zakresie rozdziałów „Działalność badawczo-rozwojowa” dysponenci w terminie, o którym mowa w ust. 1, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw szkolnictwa wyższego i nauki.

14. Formularz PR-Z dysponenci współrealizujący programy wieloletnie przedstawiają również koordynatorom programów wieloletnich w terminie 5 dni przed upływem terminu, o którym mowa w ust. 1.

15. Informacje zawarte w formularzach OPBW i BW-I wojewodowie, w terminie, o którym mowa w ust. 1, w zakresie rozdziału „Przejścia graniczne”, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych.

16. Formularz N-IT dysponenci, w terminie, o którym mowa w ust. 1, przedstawiają również ministrowi właściwemu do spraw cyfryzacji.

17. W zakresie programów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), z zastrzeżeniem ust. 18, dysponenci informację o wydatkach przeznaczonych w ramach danej części budżetowej na realizację poszczególnych programów operacyjnych przedstawiają dysponentowi pełniącemu funkcję Instytucji Zarządzającej programem, a w przypadku regionalnych programów operacyjnych także dysponentowi pełniącemu funkcję koordynatora programów regionalnych w formularzach: F-NSS (BP), F-NSS (BE), PZ-UE i F-REF, a w zakresie środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, jednostce wiodącej w realizacji danego przedsięwzięcia w formularzu PE, nie później niż na 7 dni przed upływem terminu, o którym mowa w ust. 1.

18. Dysponenci biorący udział w realizacji wspólnej polityki rolnej informację o wydatkach przeznaczonych w ramach danej części budżetowej na realizację tego programu przedstawiają ministrowi właściwemu do spraw rozwoju wsi w formularzach: WPR oraz PZ-UE – w przypadku planowania wydatków na wynagrodzenia osobowe, nie później niż 7 dni przed upływem terminu, o którym mowa w ust. 1.

19. (uchylony).[22)]

20. (uchylony).[22)]

21. (uchylony).[22)]

22. (uchylony).[22)]

23. (uchylony).[22)]

24. Szef Centralnego Biura Antykorupcyjnego, Szef Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Szef Agencji Wywiadu, a także Minister Obrony Narodowej w zakresie Służby Wywiadu Wojskowego oraz Służby Kontrwywiadu Wojskowego, przedkładając *Ministrowi Finansów*[1)] projekt budżetu na kolejny rok, przekazuje go również do Kancelarii Prezesa Rady Ministrów w celu uzyskania opinii Kolegium do Spraw Służb Specjalnych. Kolegium do Spraw Służb Specjalnych przedstawia *Ministrowi Finansów*[1)] stanowisko w sprawie projektów budżetów służb specjalnych przed ich rozpatrzeniem przez Radę Ministrów.

---

22) Przez § 1 pkt 4 lit. b rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 14.

§ 14. 1.[23] W terminie 2 miesięcy od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej dysponenci przedstawiają *Ministrowi Finansów*[1] plany wydatków na rok bieżący w danej części budżetu państwa oraz plany finansowe na rok bieżący w układzie, o którym mowa w § 4 ust. 3 i 5, według formularzy oznaczonych symbolami: UB-BZ i PF-BZ.

2. Materiały, o których mowa w ust. 1, dysponenci opracowują zgodnie ze Szczegółowym sposobem opracowywania materiałów do WPFP oraz projektu ustawy budżetowej, doprowadzając do zgodności z ustawą budżetową na rok bieżący.

3.[24] Formularz UB-BZ dysponenci opracowują w szczegółowości dla funkcji, zadania, podzadania i działania wraz z określeniem celów i mierników na poziomie zadań, podzadań i działań.

4.[25] Formularz PF-BZ dysponenci opracowują w szczegółowości dla funkcji, zadania, podzadania i działania, prezentując dane dotyczące roku bieżącego zgodne z ustawą budżetową na rok bieżący oraz prognozę na 2 kolejne lata.

5. W formularzach, o których mowa w ust. 1, dysponenci wskazani w katalogu funkcji, zadań, podzadań i działań, właściwi dla zadań budżetowych wykazują cele i mierniki zadań zgodne z celami i miernikami przyjętymi w uzasadnieniu do projektu ustawy budżetowej na rok bieżący, uchwalonego przez Radę Ministrów i przekazanego do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej.

6.[26] W uzasadnionych przypadkach, w szczególności wynikających ze zmian prawnych, w formularzach UB-BZ lub PF-BZ dopuszcza się możliwość aktualizacji celów i mierników dla zadań budżetowych. W przypadku aktualizacji razem z formularzami UB-BZ lub PF-BZ właściwi dysponenci przedkładają również formularz BZCM wypełniony w odniesieniu do zaktualizowanych celów i mierników.

7.[26] *Minister Finansów*[1] może wydać opinię o kompletności i zgodności zaktualizowanych celów i mierników na poziomie zadań ze standardami i wytycznymi określonymi w Szczegółowym sposobie opracowywania materiałów do WPFP oraz projektu ustawy budżetowej.

8.[26] W terminie 7 dni od dnia otrzymania opinii, o której mowa w ust. 7, dysponenci usuwają ewentualne braki oraz niezgodności i przekazują *Ministrowi Finansów*[1] skorygowany i uzupełniony formularz BZCM oraz korekty formularzy UB-BZ lub PF-BZ w zakresie celów i mierników.

§ 15. 1.[27] W terminie 19 dni od dnia otrzymania pisma przekazującego wstępne kwoty wydatków i wyjściowe kwoty wydatków, o których mowa w § 11 ust. 1, dysponenci przedstawiają *Ministrowi Finansów*[1] projekt budżetu w danej części budżetu państwa oraz projekty planów finansowych w układzie zadaniowym, o którym mowa w § 4 ust. 3 i 5, według formularzy oznaczonych symbolami: BZ i BZK – wraz z wypełnionym formularzem opisowym dla każdej części budżetowej, którego wzór zostanie udostępniony na stronie internetowej Ministerstwa Finansów.

2.[28] Formularz BZ dysponenci opracowują w szczegółowości dla funkcji i zadań.

3. Formularz BZK dysponenci opracowują w szczegółowości dla funkcji i zadań, prezentując dane dotyczące następnego roku budżetowego oraz prognozę na 2 kolejne lata zgodne ze wstępnymi i wyjściowymi kwotami wydatków, o których mowa w § 11 ust. 1.

4. (uchylony).[29]

5. W formularzach, o których mowa w ust. 1, dysponenci wskazani w katalogu funkcji, zadań, podzadań i działań, właściwi dla zadań budżetowych wykazują cele i mierniki zadań zgodne z celami i miernikami przyjętymi w uzasadnieniu do projektu ustawy budżetowej na rok bieżący, uchwalonego przez Radę Ministrów i przekazanego do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej, z zastrzeżeniem ust. 6.

---

23) W brzmieniu ustalonym przez § 1 pkt 5 rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 14; ze zmianą wprowadzoną przez § 1 pkt 4 lit. a rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

24) Ze zmianą wprowadzoną przez § 1 pkt 4 lit. b rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

25) Ze zmianą wprowadzoną przez § 1 pkt 4 lit. c rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

26) Dodany przez § 1 pkt 4 lit. d rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

27) W brzmieniu ustalonym przez § 1 pkt 6 rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 14; ze zmianą wprowadzoną przez § 1 pkt 5 lit. a rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

28) W brzmieniu ustalonym przez § 1 pkt 5 lit. b rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

29) Przez § 1 pkt 5 lit. c rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

6. W uzasadnionych przypadkach w formularzach BZ i BZK dopuszcza się możliwość aktualizacji celów i mierników dla zadań budżetowych. W przypadku aktualizacji razem z formularzami BZ i BZK właściwi dysponenci przedkładają również formularz BZCM, wypełniony w odniesieniu do zaktualizowanych celów i mierników.

7. *Minister Finansów*[1)] może wydać opinię o kompletności i zgodności zaktualizowanych celów i mierników dla zadań budżetowych ze standardami i wytycznymi określonymi w Szczegółowym sposobie opracowywania materiałów do WPFP oraz projektu ustawy budżetowej.

8. W terminie 7 dni od dnia otrzymania opinii *Ministra Finansów*[1)], o której mowa w ust. 7, dysponenci usuwają ewentualne braki oraz niezgodności i przekazują *Ministrowi Finansów*[1)] skorygowany i uzupełniony formularz BZCM oraz korekty formularzy BZ i BZK w zakresie celów i mierników.

9. Formularze, o których mowa w ust. 1, w zakresie kwot wydatków powinny być zgodne z danymi przekazanymi w formularzach, o których mowa w § 13 ust. 1.

§ 16. W przypadku programów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) właściwi ministrowie lub jednostki wiodące w realizacji danego przedsięwzięcia, o których mowa w § 10 ust. 3–5, mogą dokonać aktualizacji formularzy, o których mowa w § 10 ust. 1 i § 13 ust. 17 i 18, w terminie uzgodnionym z *Ministrem Finansów*[1)].

§ 17. Szczegółowy sposób opracowywania materiałów do WPFP oraz projektu ustawy budżetowej określa załącznik nr 41 do rozporządzenia.

§ 18. Jeżeli z powodu awarii aplikacji TrezorBZ, o której Ministerstwo Finansów poinformuje w formie komunikatu umieszczonego na stronie internetowej Ministerstwa Finansów, nie jest możliwe wypełnienie formularzy wymienionych w § 8 pkt 43–45, formularze te należy wypełnić i przekazać w sposób określony w tym komunikacie.

§ 19. W przypadku projektu ustawy budżetowej na rok 2020:

1) do opracowania materiałów mają zastosowanie wskaźniki budżetowe udostępnione w dniu 4 stycznia 2019 r., które mogą podlegać aktualizacji na kolejnych etapach prac nad projektem ustawy budżetowej;

2) w zakresie WPFP na lata 2019–2022:

   a) do ustalenia celów i mierników funkcji państwa mają zastosowanie przepisy § 18 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 czerwca 2017 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1154),

   b) cele i mierniki ustalone zgodnie z lit. a powinny być wykazywane w formularzu WPFP-CM przekazywanym zgodnie z § 13 ust. 19,

   c) ma zastosowanie zaktualizowana w zakresie wynikającym ze zmian prawnych struktura układu zadaniowego – katalog funkcji, zadań, podzadań i działań wraz z określeniem dysponentów właściwych w zakresie definiowania celów i mierników funkcji państwa i zadań budżetowych oraz przypadków dopuszczalnego odstąpienia od definiowania celów i mierników lub ograniczenia w stosowaniu zasad budżetu zadaniowego udostępniona w dniu 21 stycznia 2019 r.;

3) w zakresie środków na finansowanie inwestycji:

   a) w terminie do dnia 8 lutego dysponenci opracują i przedłożą *Ministrowi Finansów*[1)] plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetowych przeznaczonych na finansowanie inwestycji w formularzu RZ-2 2020 – Środki budżetu państwa przeznaczone na finansowanie inwestycji wraz z omówieniem; wzór formularza stanowi załącznik nr 40 do rozporządzenia,

   b) formularz RZ-2 2020 w zakresie przejść granicznych właściwi wojewodowie przedstawiają w terminie do dnia 1 lutego ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych; minister właściwy do spraw wewnętrznych dokonuje weryfikacji i akceptacji przedstawionych formularzy, informując o tym wojewodów w terminie umożliwiającym dopełnienie obowiązku, o którym mowa w § 9 ust. 1, i jednocześnie przedstawia zatwierdzone formularze *Ministrowi Finansów*[1)] z zachowaniem tego terminu;

4)[30] w zakresie wstępnych kwot wydatków i wyjściowych kwot wydatków:

a) wstępne kwoty wydatków i wyjściowe kwoty wydatków dla poszczególnych części budżetowych oraz wielkości wskaźników budżetowych przekazuje dysponentom *Minister Finansów*[1], z zastrzeżeniem § 11 ust. 2,

b) wraz ze wstępnymi kwotami wydatków i wyjściowymi kwotami wydatków dla poszczególnych części budżetowych *Minister Finansów*[1] określa termin przedstawienia projektu budżetu w układzie zadaniowym w danej części budżetu państwa oraz projektów planów finansowych w układzie zadaniowym, o którym mowa w § 4 ust. 3 i 5, według formularzy oznaczonych symbolami: BZ, BZK i BZ-PF – wraz z wypełnionym formularzem opisowym dla każdej części budżetowej, którego wzór zostanie udostępniony na stronie internetowej Ministerstwa Finansów,

c) termin przedstawienia materiałów, o których mowa w lit. b, nie może być krótszy niż termin, o którym mowa w § 13 ust. 1.

§ 19a.[31] Przy opracowywaniu materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2021:

1) formularze, o których mowa w § 13 ust. 1, dysponenci przedłożą w terminie 12 dni od dnia otrzymania pisma przekazującego wstępne kwoty wydatków i wyjściowe kwoty wydatków, o których mowa w § 11 ust. 1;

2) formularze, o których mowa w § 13 ust. 17 i 18, dysponenci przedstawiają odpowiednio dysponentowi pełniącemu funkcję Instytucji Zarządzającej programem, a w przypadku regionalnych programów operacyjnych także dysponentowi pełniącemu funkcję koordynatora programów regionalnych, jednostce wiodącej w realizacji danego przedsięwzięcia, ministrowi właściwemu do spraw rozwoju wsi, nie później niż na 6 dni przed upływem terminu, o którym mowa w pkt 1;

3) formularze, o których mowa w § 15 ust. 1, dysponenci przedstawiają *Ministrowi Finansów*[1] w terminie 13 dni od dnia otrzymania pisma przekazującego wstępne kwoty wydatków i wyjściowe kwoty wydatków, o których mowa w § 11 ust. 1.

§ 20. Traci moc rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 czerwca 2017 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1154).

§ 21. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia[32].

---

[30] Dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 maja 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 911), które weszło w życie z dniem 16 maja 2019 r.

[31] Dodany przez § 1 pkt 6 rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

[32] Rozporządzenie zostało ogłoszone w dniu 30 stycznia 2019 r.

Załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 stycznia 2019 r.

Załącznik nr 1

RZ-4

Część .....
(nr, nazwa)
Dział .....
(nr, nazwa)

SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE FINANSOWANE Z BUDŻETU PAŃSTWA

Lp.	Rozdział	Paragraf[1]	Podstawa prawna do finansowania składek z budżetu państwa wynikająca z ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (art. ust. pkt)	Grupa osób, za którą opłacone zostały składki[2]	**Wstępne wykonanie w ..... r.** ***(rok N-1)***			**Wykonanie w ..... r.** ***(rok N)***			**Plan na ..... r.** ***(rok N+1)***			**Plan na ..... r.** ***(rok N+2)***			**Plan na ..... r.** ***(rok N+3)***		
					Podstawa wymiaru składki[3] (w złotych)	Liczba osób	Wydatki (w tysiącach złotych)	Podstawa wymiaru składki[3] (w złotych)	**miesiąc[4]** Liczba osób	Wydatki (w tysiącach złotych)	Podstawa wymiaru składki[3] (w złotych)	Liczba osób	Wydatki (w tysiącach złotych)	Podstawa wymiaru składki[3] (w złotych)	Liczba osób	Wydatki (w tysiącach złotych)	Podstawa wymiaru składki[3] (w złotych)	Liczba osób	Wydatki (w tysiącach złotych)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1																			
...																			
Ogółem dział			x	x															

[1] Klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0.

[2] Dane dotyczące każdej grupy osób, za które składki opłacone zostały z budżetu państwa należy wykazać w odrębnym wierszu.
Przykładowo: w sytuacji, gdy składki opłacane są na podstawie art. 86 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1398, z późn. zm.), wydatki poniesione na opłacenie składek za każdą z grup osób ujętych w tym punkcie tj. dzieci, uczniów i słuchaczy, należy wykazać w odrębnych wierszach.
Ponadto, w przypadku, gdy wydatki na opłacenie składek za osoby należące do jednej grupy ujmowane są w oddzielnych paragrafach klasyfikacji budżetowej, dane dotyczące przedmiotowej grupy osób powinny zostać przedstawione odrębnie dla każdego paragrafu.

[3] W przypadku zmiennej podstawy należy obliczyć wartość średniomiesięczną.

[4] Należy skopiować odpowiednią część tabeli (kolumny 10 i 11) dla każdego kolejnego miesiąca, aż do bezpośrednio poprzedzającego miesiąc, w którym upływa termin złożenia formularza wpisując w miejsce wyrazu "miesiąc" odpowiednią nazwę. Przykładowo, w sytuacji gdy termin złożenia formularza ustalono na maj, winny być w nim uwzględnione liczba osób i wykonania wydatków za poszczególne miesiące: styczeń, luty, marzec, kwiecień.

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)
nr telefonu ..... adres e-mail .....
data ..... podpis .....

Załącznik nr 2

RZ-5

Część .....
(nr, nazwa)
Dział .....
(nr, nazwa)

UTRACONE PRZEZ GMINY DOCHODY Z TYTUŁU ZWOLNIENIA
OD PODATKÓW: LEŚNEGO, ROLNEGO, OD NIERUCHOMOŚCI
W PARKACH NARODOWYCH, REZERWATACH PRZYRODY
ORAZ PRZEDSIĘBIORCÓW O STATUSIE CENTRUM BADAWCZO-ROZWOJOWEGO

Lp.	Wyszczególnienie	Wstępne wykonanie w …….. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa …… r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie …… r. *(rok N)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+3)*
		w tysiącach złotych					
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	parki narodowe						
2.	rezerwaty przyrody						
3.	przedsiębiorcy o statusie centrum badawczo-rozwojowego						
	Ogółem						

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)
nr telefonu ..... adres e-mail .....
data ..... podpis .....

Załącznik nr 3

(uchylony)[33)]

[33)] Przez § 1 pkt 7 rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

Załącznik nr 4[34)]

RZ-12

NAPŁYW ŚRODKÓW Z TYTUŁU REFUNDACJI PONIESIONYCH WYDATKÓW W RAMACH PROGRAMÓW REALIZOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ (bez WPR) ORAZ PAŃSTW CZŁONKOWSKICH EUROPEJSKIEGO POROZUMIENIA O WOLNYM HANDLU (EFTA)

w tys. zł

Lp.	Program/Mechanizm Finansowy	**Budżet państwa**					**Budżet środków europejskich**				
		Przewidywany napływ środków w …….. r. z tytułu refundacji wydatków poniesionych z budżetu państwa *(rok bieżący N)*	Napływ środków w latach N+1 do N+4 z tytułu refundacji wydatków poniesionych z budżetu państwa				Przewidywany napływ środków w ……. r. z tytułu refundacji wydatków poniesionych z budżetu środków europejskich *(rok bieżący N)*	Napływ środków w latach N+1 do N+4 z tytułu refundacji wydatków poniesionych z budżetu środków europejskich			
			…….. r. *(rok N+1)*	…….. r. *(rok N+2)*	…….. r. *(rok N+3)*	…….. r. *(rok N+4)*		…….. r. *(rok N+1)*	…….. r. *(rok N+2)*	…….. r. *(rok N+3)*	…….. r. *(rok N+4)*
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*	*12*
1.	Program (nazwa)										
2.	Program (nazwa)										
3.	Program (nazwa)										
4.	Program (nazwa)										
5.	Program (nazwa)										
6.	Program (nazwa)										
7.	Program (nazwa)										
8.	Program (nazwa)										
9.	Program (nazwa)										
10.	Program (nazwa)										
Razem	**Ogółem** z tego:										
	NSS 2007-2013										
	Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014										
	Mechanizm Finansowy EOG 2009-2014										
	Norweski Mechanizm Finansowy 2014-2021										
	Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021										
	SPPW										
	PO Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa (…)										
	Perspektywa Finansowa 2014-2020										
	Perspektywa Finansowa 2021-2027										
	Inne Programy*)										

sporządził (imię i nazwisko) ……..……..
nr telefonu ……. adres e-mail ……..
data …….. podpis……

Objaśnienia:

*) Dotyczy środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. W przypadku Wieloletnich Ram Finansowych w zakresie Spraw Wewnętrznych należy wyszczególnić oddzielnie program/Fundusze w ramach perspektywy 2014-2020 oraz perspektywy 2021-2027.

Obowiązują następujące nazwy Programów/Mechanizmów:
Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego
Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka
Program Operacyjny Kapitał Ludzki
Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2007-2013
Program Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej
Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013
Lubuski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013
Małopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2007 - 2013

1

34) W brzmieniu ustalonym przez § 1 pkt 8 rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007 - 2013
Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013
PO EWT Polska - Brandenburgia
PO EWT Polska-Czechy
PO EWT Polska-Litwa
PO EWT Polska-Meklemburgia-Brandenburgia
PO EWT Polska-Saksonia
PO EWT Polska-Słowacja
PO EWT Południowy Bałtyk
PO EWT Region Morza Bałtyckiego
PO EWT Europa Środkowa
INTERACT 2
INTERREG IV C
PO EISiP Litwa-Polska-Rosja
PO EISiP Polska-Białoruś-Ukraina
Fundusz Spójności
Szwajcarsko-Polski Program Współpracy
Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014
Mechanizm Finansowy EOG 2009-2014
Norweski Mechanizm Finansowy 2014-2021
Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021
PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020
PO Inteligentny Rozwój 2014-2020
PO Polska Wschodnia 2014-2020
PO Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020
PO Polska Cyfrowa 2014-2020
PO Pomoc Techniczna 2014-2020
EWT Południowy Bałtyk 2014-2020
EWT Polska-Saksonia 2014-2020
EWT Polska-Słowacja 2014-2020
EWT Polska-Brandenburgia 2014-2020
EWT Polska-Czechy 2014-2020
EWT Polska-Litwa 2014-2020
EWT Polska-Meklemburgia-Brandenburgia 2014-2020
EWT Europa Środkowa 2014-2020
EWT Region Morza Bałtyckiego 2014-2020
INTERREG EUROPA 2014-2020
INTERACTIII 2014-2020
PWT EIS Polska-Rosja 2014-2020
PWT EIS Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020
Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020
Instrument "Łącząc Europę" (CEF) w sektorze transport
Instrument "Łącząc Europę" (CEF) w sektorze telekomunikacja i energia
Program Operacyjny Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa (…)
PO Rybactwo i Morze 2014-2020
Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. rybołówstwa
Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa (PO PŻ)
Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. zabezpieczenia społecznego
Inne Programy**)

**) W przypadku braku nazwy Programu/Mechanizmu na liście należy wpisać właściwą nazwę.

Załącznik nr 4a[35)]

BW-IA

Część .....
(nr, nazwa)

ŚRODKI BUDŻETU PAŃSTWA PRZEZNACZONE NA FINANSOWANIE INWESTYCJI
WRAZ Z OMÓWIENIEM (AKTUALIZACJA)

Kategoria zadania (PR,BI,ZI, ZU,PI) [1)]	Klasyfikacja					Wyszczególnienie		Wartość kosztorysowa w tysiącach złotych[3)]		Termin (rok)		Stopień zaawansowania inwestycji[5)]	Dotychczasowe wykonanie do roku N-1 w tysiącach złotych		Wydatki budżetu państwa w tysiącach złotych				
	nr części	nr Wojew. /SKO	Dział	Rozdział	Paragraf [2)]	Inwestor	Nazwa inwestycji i lokalizacja inwestycji (miejscowość, województwo)		w tym budżet państwa[4)]	Rozpo-częcia	Zakoń-czenia			w tym budżet państwa [4)]	Ustawa budżetowa na rok N	Przewidywane wykonanie w roku N	rok n+1 (w ramach wyjściowej kwoty)	rok n+2 (w ramach wyjściowej kwoty)	rok n+3	zaangażowanie po roku n+3
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*	*12*	*13*	*14*	*15*	*16*	*17*	*18*	*19*	*20*	*21*
I - Zadania inwestycyjne planowane do realizacji:[6)]						*x*	*x*	x	x	x	x	x	x	x		x				
																x				
																x				
																x				
II - Zadania inwestycyjne planowane do zakończenia w roku N:[6)]						x	x	x	x	x	x	x				x	x	x	x	x
												x				x	x	x	x	x
												x				x	x	x	x	x
												x				x	x	x	x	x
x	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**OGÓŁEM I + II:**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**		**x**	**x**	**x**	**x**	**x**

[1)] PR - Inwestycyjne programy wieloletnie, BI - Inwestycje pozostałe polegające na budownictwie inwestycyjnym, ZI - pozostałe zakupy inwestycyjne niezwiązane z budownictwem, ZU - Zakupy uzbrojenia i sprzętu wojskowego, PI - Inwestycje realizowane w ramach Programu Inwestycji NATO w Dziedzinie Bezpieczeństwa. Kategorie ZU i PI mają zastosowanie wyłącznie w części *"29. Obrona narodowa"*.

[2)] Klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa.

[3)] lub szacunkowy koszt inwestycji, w przypadku kiedy wartość kosztorysowa inwestycji nie została określona.

[4)] Środki budżetu państwa z wyłączeniem współfinansowania projektów z udziałem środków Unii Europejskiej.

[5)] k - zadanie kontynuowane, z - zadanie zawieszone (zadanie rozpoczęte w latach ubiegłych, którego realizacja została wstrzymana), n - zadanie nowe.

[6)] W przypadku zakupów inwestycyjnych niezwiązanych z budownictwem kolumn 9-15 nie wypełnia się.

sporządził: .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu: ..... adres e-mail.....

data.....podpis.....

35) Dodany przez § 1 pkt 9 rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

Załącznik nr 5

Część.....
(nr, nazwa)

DPC

WYKAZ JEDNOSTEK, DLA KTÓRYCH ZAPLANOWANO DOTACJE PODMIOTOWE I CELOWE

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf [1]	Nazwa jednostki lub grupy jednostek	Ustawa budżetowa na ..... r. (rok N)			Projekt planu na ..... r. (rok N+1)			Projekt planu na ..... r. (rok N+2)			Projekt planu na ..... r. (rok N+3)		
						w tym:			w tym:			w tym:			w tym:	
					Ogółem	wynagrodzenia wraz z pochodnymi	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	Ogółem	wynagrodzenia wraz z pochodnymi	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	Ogółem	wynagrodzenia wraz z pochodnymi	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	Ogółem	wynagrodzenia wraz z pochodnymi	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Dotacje podmiotowe																
1. 2. 3. …																
Dotacje celowe (art. 127 ust. 1 ustawy o finansach publicznych)																
1. 2. 3. …																

[1] Klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą dla dotacji ujmowanych w tym formularzu jest odpowiednia cyfra od 1 do 4 lub cyfra 0.

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)
nr telefonu ..... adres e-mail .....
data ..... podpis .....

Załącznik nr 6[36)]

PZ

Część .....
(nr, nazwa)

Kody wynagrodzeń:

A - pracownicy objęci przepisami ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw

B - pozostali pracownicy, którzy nie zostali ujęci w ww. lit. A

Grupy pracownicze:

08 - Funkcjonariusze Służby Celno-Skarbowej

10 - Żołnierze zawodowi i funkcjonariusze, z tego:

10.1 Żołnierze zawodowi

10.2 Funkcjonariusze

ZATRUDNIENIE ŻOŁNIERZY ZAWODOWYCH I FUNKCJONARIUSZY

Dział	Rozdział	Pozycja	Wyszczególnienie	Zatrudnienie[1)]	Kody wynagrodzeń	Grupy pracownicze	Wynagrodzenia wynikające ze stosunku służbowego	z tego:		
								uposażenia	inne należności [2)]	dodatkowe uposażenie roczne/nagrody roczne
					A/B	08, 10.1, 10.2	w tysiącach złotych			
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*
		1	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok bieżący N)*							
		2	Plan na ……. r. (rok N+1)							
		3	Plan na ……. r. (rok N+2)							
		4	Plan na ……. r. (rok N+3)							

[1)] W kolumnie 5 należy podać średnioroczne zatrudnienie, dla którego ustalono uposażenia.

[2)] W odniesieniu do żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy wypełnia się w zakresie nagród i zapomóg.

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

numer telefonu ..... adres e-mail .....

data ..... podpis .....

[36)] W brzmieniu ustalonym przez § 1 pkt 10 rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

Załącznik nr 7

SNZ

Część .....
(nr, nazwa)
Dział .....
(nr, nazwa)
Rozdział.....
(nr, nazwa)
Forma organizacyjno – prawna
……..

Żołnierze służby kandydackiej*)
Żołnierze pełniący służbę przygotowawczą *)
Narodowe Siły Rezerwowe*)

ZATRUDNIENIE I UPOSAŻENIA ŻOŁNIERZY NIEZAWODOWYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Średnio-roczny stan osobowy	Wydatki	z tego:					
				Uposażenia	w tym:	Składki na ubezpie-czenie społeczne	Składki zdrowotne	Wydatki rzeczowe	Rekom-pensata dla pracodaw-cy
					Nagrody i zapomogi				
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Ustawa budżetowa na …… r. *(rok N)*								
2	Plan na …… r. po zmianach *(rok N)*								
3	Zmiany na …….. r *(rok N+1)*								
4	Plan na ……. r. *(rok N+1)* łącznie z podwyżkami								
5	w tym: podwyżki								
6	Zmiany na …….. r *(rok N+2)*								
7	Plan na ……. r. *(rok N+2)* łącznie z podwyżkami								
8	w tym: podwyżki								
9	Zmiany na …….. r *(rok N+3)*								
10	Plan na ……. r. *(rok N+3)* łącznie z podwyżkami								
11	w tym: podwyżki								

*) Niepotrzebne skreślić.

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

numer telefonu ..... adres e-mail .....

data ..... podpis .....

Załącznik nr 8[36)]

PZ-UE

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA W PAŃSTWOWEJ SFERZE BUDŻETOWEJ FINANSOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ ORAZ ZE ŚRODKÓW POMOCY BEZZWROTNEJ W RAMACH BUDŻETU PAŃSTWA I BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH

Skrót Programu/Mechanizmu Finansowego *(należy wybrać z listy rozwijanej)*	Pełna nazwa Programu/Mechanizmu Finansowego *(tej kolumny nie wypełniamy; pełna nazwa programu pojawia się po wpisaniu skrótu programu w kol. 1)*	Nr części budżetowej dysponenta [1)]	z tego: Część budżetowa (numer)/Rezerwa celowa (83) [2)]	z tego: Woj./SKO/Sądy	Dział *(tej kolumny nie wypełniamy, dział pojawia się po wpisaniu rozdziału w kol. 7)*	Rozdział	Paragraf [3)]	Rodzaj budżetu BP/BE	Kody wynagrodzeń [4)] *(należy wybrać z listy rozwijanej)*	Grupy pracownicze [5)] *(należy wybrać z listy rozwijanej)*	Zatrudnienie [6)]: Ustawa budżetowa na ……r. *(rok bieżący N)*	Zatrudnienie: Plan po zmianach na ……r. *(rok bieżący N)*	Zatrudnienie: Zmiany na ……r. [7)] *(rok N+1)*	Zatrudnienie: Plan na ……r. *(rok N+1)*	Wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich – Wynagrodzenia *(w tysiącach złotych)* – Finansowanie: Ustawa budżetowa na ……r. *(rok bieżący N)*	Finansowanie: Plan po zmianach na ……r. *(rok bieżący N)*	Finansowanie: Zmiany na ……r. [8)] *(rok N+1)*	Finansowanie: Plan na ……r. *(rok N+1)* łącznie z podwyżkami	Finansowanie: w tym: podwyżki na ……r. *(rok N+1)*	Współfinansowanie: Ustawa budżetowa na ……r. *(rok bieżący N)*	Współfinansowanie: Plan po zmianach na ……r. *(rok bieżący N)*	Współfinansowanie: Zmiany na ……r. [8)] *(rok N+1)*	Współfinansowanie: Plan na ……r. *(rok N+1)* łącznie z podwyżkami	Współfinansowanie: w tym: podwyżki na ……r. *(rok N+1)*	Dodatkowe wynagrodzenie roczne *(w tysiącach złotych)* – Finansowanie: Ustawa budżetowa na ……r. *(rok bieżący N)*	Finansowanie: Plan po zmianach na ……r. *(rok bieżący N)*	Finansowanie: Zmiany na ……r. [8)] *(rok N+1)*	Finansowanie: Plan na ……r. *(rok N+1)*	Współfinansowanie: Ustawa budżetowa na ……r. *(rok bieżący N)*	Współfinansowanie: Plan po zmianach na ……r. *(rok bieżący N)*	Współfinansowanie: Zmiany na ……r. [8)] *(rok N+1)*	Współfinansowanie: Plan na ……r. *(rok N+1)*	Uwagi [10)]
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.=15.-12.	15.	16.	17.	18.=19.-16.	19.	19.1	20.	21.	22.=23.-20.	23.	23.1	24.	25.	26.=27.-24.	27.	28.	29.	30.=31.-28.	31.	32.
													0				0					0					0				0		
													0				0					0					0				0		
													0				0					0					0				0		
													0				0					0					0				0		
													0				0					0					0				0		
													0				0					0					0				0		
													0				0					0					0				0		
													0				0					0					0				0		
													0				0					0					0				0		
													0				0					0					0				0		
													0				0					0					0				0		
													0				0					0					0				0		
													0				0					0					0				0		
													0				0					0					0				0		
													0				0					0					0				0		
													0				0					0					0				0		
													0				0					0					0				0		
		Suma ogółem Budżet Państwa											0				0					0					0				0		
		Suma ogółem Budżet Środków Europejskich											0				0					0					0				0		
		Suma ogółem Budżet Państwa i Budżet Środków Europejskich											0				0					0					0				0		

[1)] Należy wpisać odpowiedni numer części budżetowej dysponenta, bez dodatkowego uszczegóławiania, np. 34, 85/02 itp.

[2)] Rezerwa celowa może być planowana jeżeli:

- nie można określić szczegółowej podziałki klasyfikacji budżetowej,

[3)] Klasyfikację paragrafów wydatków należy określić trzycyfrowo.

[6)] Zatrudnienie podajemy tylko w przypadku wydatków w ramach BP. Zatrudnienie należy podać w ujęciu średniorocznym z zaokrągleniem do dwóch miejsc po przecinku.

[7)] Zmiany zatrudnienia na rok (N+1) dotyczą różnicy pomiędzy kolumnami „Plan na rok (N +1)" a „Ustawa budżetowa na rok bieżący N".

[8)] Zmiany wynagrodzeń na rok (N+1) dotyczą różnicy pomiędzy kolumnami „Plan na rok (N +1) łącznie z podwyżkami" a „Ustawa budżetowa na rok bieżący N".

[9)] Zmiany DWR na rok (N+1) dotyczą różnicy pomiędzy kolumnami „Plan na rok (N +1)" a „Ustawa budżetowa na rok bieżący N".

[10)] W kolumnie tej dysponenci powinni wskazywać np. numer projektu, wskazać nazwę projektu, opisać projekt, okres realizacji projektu, od kiedy będą zwiększone wynagrodzenia, uzasadnienie zwiększenia wynagrodzenia/przyznania dodatku, informacje o liczbie osób które dostają dodatki itp.

Wydatki budżetowe wykazane w tym formularzu muszą być zgodne z wydatkami wykazanymi na formularzu F-NSS (BP), F-NSS (BE) i PE.

W formularzu nie należy tworzyć sum pośrednich (np. według programu). Wiersze dotyczące sum odnoszą się tylko do *"Sumy ogółem budżetu państwa"*, *"Sumy ogółem budżetu środków europejskich"* oraz łącznie *"Sumy ogółem budżetu państwa i budżetu środków europejskich"*.

sporządził ……
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)
nr telefonu ……
data ……

adres e-mail ……
podpis ……

Skróty i pełne nazwy programów

12MFEOG	Mechanizm Finansowy EOG 2009-2014
12NMF.III	Norweski Mechanizm Finansowy 2014-2021
12MFEOG.III	Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021
13POIS.2020	PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020
13POIR	Program Operacyjny Inteligentny Rozwój 2014-2020
13POPW	PO Polska Wschodnia 2014-2020
13POWER	PO Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020
13POPC	PO Polska Cyfrowa 2014-2020
13POPT.2020	PO Pomoc Techniczna 2014-2020
13EWT.2020.PBA	EWT Południowy Bałtyk 2014-2020
13EWT.2020.PSA	EWT Polska-Saksonia 2014-2020
13EWT.2020.PSL	EWT Polska-Słowacja 2014-2020
13EWT.2020.PBR	EWT Polska-Brandenburgia 2014-2020
13EWT.2020.PCZ	EWT Polska-Czechy 2014-2020
13EWT.2020.PLI	EWT Polska-Litwa 2014-2020
13EWT.2020.PMB	EWT Polska-Meklemburgia-Brandenburgia 2014-2020
13EWT.2020.ESR	EWT Europa Środkowa 2014-2020
13EWT.2020.RMB	EWT Region Morza Bałtyckiego 2014-2020
13EWT.2020.INTERREG	INTERREG EUROPA 2014-2020
13EWT.2020.INTERACT	INTERACTIII 2014-2020
13EIS.2020.PNO	PWT EIS Polska-Rosja 2014-2020
13EIS.2020.PBU	PWT EIS Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020
13RPO02.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego 2014-2020
13RPO04.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020

[4)] W kolumnie 11 obowiązują następujące skróty kodów wynagrodzeń:

A	- wynagrodzenia dla pracowników objętych przepisami ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw - planowane, zgodnie z art. 9 ust. 1 pkt 4 tej ustawy
B	- wynagrodzenia dla pozostałych pracowników, którzy nie zostali ujęci w w.w. lit. A

[5)] W kolumnie 12 obowiązują następujące skróty grup pracowniczych:

1	– osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń (bez referendarzy sądowych oraz asystentów sędziów i prokuratorów),
2	– osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe,
3	– członkowie korpusu służby cywilnej (w tym również wchodzących w skład służby zagranicznej),
4	– etatowi członkowie SKO (łącznie z prezesem i wiceprezesem),
5	– sądowi kuratorzy zawodowi,
6	– eksperci, asesorzy i aplikanci ekspercy Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej,
7	– asesorzy prokuratorscy i asesorzy sądowi,
8	– funkcjonariusze Służby Celno - Skarbowej,
9	– sędziowie i prokuratorzy,
10	– żołnierze zawodowi i funkcjonariusze,
11	– etatowi członkowie kolegiów regionalnych izb obrachunkowych,
12	– pracownicy Rządowego Centrum Legislacji,
13	– członkowie służby zagranicznej niebędący członkami korpusu służby cywilnej,
14	– nauczyciele zatrudnieni w szkołach i placówkach prowadzonych przez organy administracji rządowej,
15	– członkowie Krajowej Izby Odwoławczej przy Prezesie Urzędu Zamówień Publicznych,
16	– referendarze sądowi,
17	– asystenci sędziów i prokuratorów,
18	– specjaliści opiniodawczych zespołów sądowych specjalistów,

13RPO06.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020
13RPO08.2020	Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
13RPO10.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020
13RPO12.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020
13RPO14.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020
13RPO16.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2014-2020
13RPO18.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020
13RPO20.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020
13RPO22.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020
13RPO24.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020
13RPO26.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020
13RPO28.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020
13RPO30.2020	Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020
13RPO32.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020
14CEF.T	Instrument "Łącząc Europę" (CEF) w sektorze transport
14CEF.P	Instrument "Łącząc Europę" (CEF) w sektorze telekomunikacja i energia
22PORM	PO Rybactwo i Morze 2014-2020
43POPZ	Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa (PO PŻ)
73PROW	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020
31INNE	Inne Programy *)
31SOLID.2020.FAMI	FAMI
31SOLID.2020.FBW.GRANICE	FBW.GRANICE
31SOLID.2020.FBW.POLICJA	FBW.POLICJA
32INNE	Inne Programy *)
32SOLID.2020.FAMI	FAMI
32SOLID.2020.FBW.GRANICE	FBW.GRANICE
32SOLID.2020.FBW.POLICJA	FBW.POLICJA
6PF.2027	Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego
2PF.2027	Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. rybołówstwa
4PF.2027	Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. zabezpieczenia społecznego
1PF.2027	Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. wewnętrznych
3PF.2027	Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. wewnętrznych
7EFRROW	Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie wypłatności realizowanych z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich

*) W przypadku braku nazwy Programu/Mechanizmu na liście należy wpisać właściwą nazwę.

19	– pracownicy zatrudnieni w placówkach zagranicznych na podstawie umów o pracę zawartych na podstawie prawa miejscowego,
20	– osadzeni,
21	– podlowie i senatorowie.

Rodzaj budżetu

BP	budżet państwa
BE	budżet środków europejskich

Załącznik nr 9

SUS

Część .....
(nr, nazwa)

Dział .....
(nr, nazwa)

Rozdział .....
(nr, nazwa)

Forma finansowania .....

ZAPOTRZEBOWANIE NA ŚRODKI Z TYTUŁU SKŁADEK EMERYTALNO-RENTOWYCH DLA ŻOŁNIERZY, FUNKCJONARIUSZY, SĘDZIÓW I PROKURATORÓW ORAZ NA UBEZPIECZENIE SPOŁECZNE DUCHOWNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba osób średniorocznie				Roczna wysokość składki (w tysiącach złotych)			
		Plan na ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ….. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ….. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ….. r. *(rok N+3)*	Plan na …….. r. *(rok N)*	Projekt planu na …... r. *(rok N+1)*	Projekt planu na …... r. *(rok N+2)*	Projekt planu na …... r. *(rok N+3)*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Żołnierze niezawodowi w służbie czynnej[1)]								
2	Funkcjonariusze Policji, Służby Ochrony Państwa, Straży Granicznej i Państwowej Straży Pożarnej zwolnieni ze służby kandydackiej[2)]								
3	Duchowni[3)]								
4	Żołnierze zawodowi zwolnieni ze służby oraz funkcjonariusze Policji, Służby Ochrony Państwa, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej, Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Agencji Wywiadu, Służby Więziennej, Centralnego Biura Antykorupcyjnego, Służby Kontrwywiadu Wojskowego i Służby Wywiadu Wojskowego zwolnieni ze służby stałej lub przygotowawczej[2)]								
5	Sędziowie oraz prokuratorzy[4)]								

Uwaga:

1) Wypełnia Ministerstwo Obrony Narodowej.

2) Wypełnia Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji zgodnie z art. 69a ustawy z dnia 6 kwietnia 1990 r. o Policji (Dz. U. z 2020 r. poz. 360, z późn. zm.), art. 147 ustawy z dnia 8 grudnia 2017 r. o Służbie Ochrony Państwa (Dz. U. z 2021 r. poz. 575), art. 74a ustawy z dnia 12 października 1990 r. o Straży Granicznej (Dz. U. z 2020 r. poz. 305, z późn. zm.), art. 60a ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o Państwowej Straży Pożarnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 1123, z późn. zm.),

Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego oraz Agencja Wywiadu zgodnie z art. 92a ustawy z dnia 24 maja 2002 r. o Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego oraz Agencji Wywiadu (Dz. U. z 2020 r. poz. 27, z późn. zm.),

Ministerstwo Obrony Narodowej zgodnie z art. 6a ustawy z dnia 10 grudnia 1993 r. o zaopatrzeniu emerytalnym żołnierzy zawodowych oraz ich rodzin (Dz. U. z 2020 r. poz. 586, z późn. zm.) oraz zgodnie z art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 9 czewca 2006 r. o służbie funkcjonariuszy Służby Kontrwywiadu Wojskowego oraz Służby Wywiadu Wojskowego (Dz. U. z 2020 r. poz. 1221, z późn. zm.),

Ministerstwo Sprawiedliwości zgodnie z art. 168 ustawy z dnia 9 kwietnia 2010 r. o Służbie Więziennej (Dz. U. z 2020 r. poz. 848, z późn. zm.),

Centralne Biuro Antykorupcyjne zgodnie z art. 80 ustawy z dnia 9 czerwca 2006 r. o Centralnym Biurze Antykorupcyjnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 1921, z późn. zm.) oraz wojewodowie w zakresie działu 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa zgodnie z art. 60a ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o Państwowej Straży Pożarnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 1123, z późn. zm.).

3) Wypełnia Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji.

4) Wypełnia Prokuratura Generalna zgodnie z art. 124 ustawy z dnia 28 stycznia 2016 r. - Prawo o prokuraturze (Dz. U. z 2021 r. poz. 66) oraz Ministerstwo Sprawiedliwości zgodnie z art. 91 ustawy z dnia 27 lipca 2001 r. - Prawo o ustroju sądów powszechnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 2072).

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu ..... adres e-mail .....

data ..... podpis .....

Załącznik nr 10

EMRE

Część ……..
(nr, nazwa)
Dział: 753 Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne
Rozdział ……..
(nr, nazwa)

ŚWIADCZENIA Z ZABEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO WYPŁACANE Z BUDŻETU PAŃSTWA

Lp.	Nazwa świadczenia[1)]	Paragraf	Liczba świadczeniobiorców				Kwota wypłat w tysiącach złotych			
			Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na rok …….. *(N+1)*	Projekt planu na rok …….. *(N+2)*	Projekt planu na rok …….. *(N+3)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na rok …….. *(N+1)*	Projekt planu na rok …….. *(N+2)*	Projekt planu na rok …….. *(N+3)*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Emerytury, renty inwalidzkie, renty rodzinne/uposażenia w stanie spoczynku, uposażenia rodzinne									
1.1	Emerytury/uposażenia w stanie spoczynku									
1.2	Renty inwalidzkie									
1.3	Renty rodzinne/uposażenia rodzinne									
2.	Zasiłki pogrzebowe									
3.	Ryczałty energetyczne									
4.	Dodatki kombatanckie									
5.	Świadczenia dla żołnierzy górników									
6.	Świadczenia dla osób deportowanych									
7.	Dodatki kompensacyjne									
8.	…									
9.	…									
10.	…									
…										
XX	Koszty obsługi świadczeń zleconych do wypłaty wraz z odsetkami[2)]		x	x	x	x				
	Ogółem	x	x	x	x	x				

[1)] Należy wskazać tytuły właściwe dla faktycznie realizowanych zadań rozszerzając katalog świadczeń zamieszczonych poniżej.

[2)] Wypełnia tylko ZUS i KRUS z podziałem na poszczególne paragrafy.

sporządził ……..
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)
nr telefonu ……..
adres e-mail ……..
data ……..
podpis ……..

Załącznik nr 11[36)]

BW-I

Część .....
(nr, nazwa)

ŚRODKI BUDŻETU PAŃSTWA PRZEZNACZONE NA FINANSOWANIE INWESTYCJI
WRAZ Z OMÓWIENIEM

Kategoria zadania (PR,BI,ZI, ZU,PI) [1)]	Klasyfikacja					Wyszczególnienie		Wartość kosztorysowa w tysiącach złotych[3)]		Termin (rok)		Stopień zaawansowania inwestycji[5)]	Dotychczasowe wykonanie do roku N-1 w tysiącach złotych		Wydatki budżetu państwa w tysiącach złotych					
	nr części	nr Wojew. /SKO	Dział	Rozdział	Paragraf [2)]	Inwestor	Nazwa inwestycji i lokalizacja inwestycji (miejscowość, województwo)		w tym budżet państwa[4)]	Rozpo-częcia	Zakoń-czenia			w tym budżet państwa [4)]	Ustawa budżetowa na rok N	Przewidywane wykonanie w roku N	rok n+1 (w ramach limitu)	rok n+2 (w ramach wyjściowej kwoty)	rok n+3 (w ramach wyjściowej kwoty)	zaangażowanie po roku n+3
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*	*12*	*13*	*14*	*15*	*16*	*17*	*18*	*19*	*20*	*21*
I - Zadania inwestycyjne planowane do realizacji:[6)]						***x***	***x***	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**						
II - Zadania inwestycyjne planowane do zakończenia w roku N:[6)]						**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**					**x**	**x**	**x**	**x**
												x					x	x	x	x
												x					x	x	x	x
												x					x	x	x	x
x	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**OGÓŁEM I + II:**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**		**x**	**x**	**x**	**x**	**x**

[1)] PR - Inwestycyjne programy wieloletnie, BI - Inwestycje pozostałe polegające na budownictwie inwestycyjnym, ZI - pozostałe zakupy inwestycyjne niezwiązane z budownictwem, ZU - Zakupy uzbrojenia i sprzętu wojskowego, PI - Inwestycje realizowane w ramach Programu Inwestycji NATO w Dziedzinie Bezpieczeństwa. Kategorie ZU i PI mają zastosowanie wyłącznie w części *"29. Obrona narodowa"*.

[2)] Klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa.

[3)] lub szacunkowy koszt inwestycji, w przypadku kiedy wartość kosztorysowa inwestycji nie została określona.

[4)] Środki budżetu państwa z wyłączeniem współfinansowania projektów z udziałem środków Unii Europejskiej.

[5)] k - zadanie kontynuowane, z - zadanie zawieszone (zadanie rozpoczęte w latach ubiegłych, którego realizacja została wstrzymana), n - zadanie nowe.

[6)] W przypadku zakupów inwestycyjnych niezwiązanych z budownictwem kolumn 9-15 nie wypełnia się.

sporządził: .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu: ..... adres e-mail.....

data.....podpis.....

Załącznik nr 12

Część .....

(nr, nazwa)

BZS

DOTACJE CELOWE NA ZADANIA BIEŻĄCE Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ REALIZOWANE PRZEZ JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO, NA DOFINANSOWANIE BIEŻĄCYCH ZADAŃ WŁASNYCH JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO ORAZ NA ZADANIA BIEŻĄCE REALIZOWANE PRZEZ JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ[1)]

Lp.	Rozdział	Paragraf [3)]	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*[2)]						
			Wydatki bieżące ogółem	w tym:					
				wynagrodzenia członków korpusu służby cywilnej		wynagrodzenia pozostałych pracowników		szkolenia członków korpusu służby cywilnej paragraf 455	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych paragraf 444
				osobowe paragraf 402	dodatkowe wynagrodzenie roczne paragraf 404	osobowe paragraf 401	dodatkowe wynagrodzenie roczne paragraf 404		
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. ...									
	O G Ó Ł E M								

[1)] W formularzu należy wykazać dotacje, w ramach których finansowane są wynagrodzenia (członków korpusu służby cywilnej i/lub pozostałych pracowników), szkolenia członków korpusu służby cywilnej oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

[2)] Formularz należy wypełnić dla 3 kolejnych lat (N+1, N+2, N+3).

[3)] Klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0.

sporządził .....

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu ..... adres e-mail .....

data ..... podpis .....

Załącznik nr 13

Część .....
(nr, nazwa)

BZSA

DOTACJE CELOWE NA ZADANIA BIEŻĄCE Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ REALIZOWANE PRZEZ JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO ORAZ NA DOFINANSOWANIE BIEŻĄCYCH ZADAŃ WŁASNYCH JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO (DOTYCZY WYDATKÓW OSOBOWYCH FUNKCJONARIUSZY)

Lp.	Rozdział	Paragraf 2)	Projekt planu na …….. r.*(rok N+1)* 1)						
			Wydatki bieżące ogółem	w tym:					Zatrudnienie
				Uposażenia paragraf 405	Inne należności zaliczane do wynagrodzeń paragraf 406	Nagrody roczne paragraf 407	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom paragraf 307	Uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku zwolnionym ze służby oraz równoważniki pieniężne i ekwiwalenty. paragraf 408+418	
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. ,,,									
OGÓŁEM									

1) Formularz należy wypełnić dla 3 kolejnych lat (N+1, N+2, N+3).
2) Klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0.

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu …….. adres e-mail ……..

data …….. podpis ……..

Załącznik nr 14

SO-GN

Część .....
(nr, nazwa)

DOTACJE CELOWE PRZEKAZANE Z BUDŻETU PAŃSTWA NA REALIZACJĘ WYSTANDARYZOWANYCH ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

Zadanie:*					
Wysokość wydatków zaplanowanych w budżecie Wojewody na ……. r. (*rok N+1*) [1]	*z tego:*		Wysokość wydatków niezbędnych do zabezpieczenia całorocznej realizacji zadań na podstawie przewidywanego wykonania liczby czynności zgodnie z obowiązującym katalogiem	*z tego:*	
	wynagrodzenia wraz z pochodnymi	pozostałe wydatki		wynagrodzenia wraz z pochodnymi	pozostałe wydatki
w tysiącach złotych					
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*

* Należy wybrać z listy odpowiednie zadanie
Sporządza się dwa oddzielne formularze (dla poszczególnych zadań)
[1] Formularz należy wypełnić dla 3 kolejnych lat (N+1, N+2, N+3).

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)
nr telefonu ..... adres e-mail .....
data ..... podpis .....

Załącznik nr 15

ZZAR

Część .....
(nr, nazwa)

Gminy *)
Powiaty *)
Samorząd województwa *)

ZADANIA Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNE ZADANIA ZLECONE
JEDNOSTKOM SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO ODRĘBNYMI USTAWAMI

Część A Wykaz nowych zadań, które od ……... *r. (rok N+1)* będą realizowane jako zadania z zakresu administracji rządowej. 1)

Lp.	Nazwa zadania	Podstawa prawna
1	2	3
1 1.1	z zakresu …	
2 2.1	z zakresu …	

Część B Wykaz zadań z zakresu administracji rządowej, w przypadku których, w związku ze zmianą przepisów, od ..... *r. (rok N+1)* nastąpi zmiana zakresu realizowanych zadań lub sposobu ich realizacji, tj. zadania, które od ..... *r. (rok N+1)* nie będą realizowane jako zadania z zakresu administracji rządowej. 1)

Lp.	Nazwa zadania	Podstawa prawna
1	2	3
1 1.1	z zakresu….	
2 2.1	z zakresu …	

*) Niepotrzebne skreślić.

1) Formularz należy wypełnić dla 3 kolejnych lat (N+1, N+2, N+3).

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu ..... adres e-mail .....

data ..... podpis .....

Załącznik nr 16

SOM

WYDATKI JEDNOSTEK SFERY BUDŻETOWEJ Z TYTUŁU WPŁACONYCH SKŁADEK NA RZECZ ORGANIZACJI MIĘDZYNARODOWYCH

Lp.	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa organizacji	Podstawa prawna przynależności	Termin płatności	Wykonanie za …….. r.			Przewidywane wykonanie za ……. r.			Projekt planu na …….. r. [1]		
								(rok N-1)			*(rok N)*			*(rok N+1)*		
								Kwota składki w walucie płatności	Waluta	Kwota składki w tysiącach złotych*)	Kwota składki w walucie płatności	Waluta	Kwota składki w tysiącach złotych *)	Kwota składki w walucie płatności	Waluta	Kwota składki w tysiącach złotych *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1. 2. 3. ….																
RAZEM	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x	x		x	x	

*) kwota składki w tysiącach PLN w zaokrągleniu do jednego miejsca po przecinku

[1] Formularz należy wypełnić dla 3 kolejnych lat (N+1, N+2, N+3).

sporządził: ……

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

tel.: …….. adres e-mail: ……

Załącznik nr 17

Część budżetowa: ……
(nr i nazwa części budżetowej)
Nazwa dysponenta: …….……..……..

PR-Z

WYKAZ PROGRAMÓW WIELOLETNICH W UKŁADZIE ZADANIOWYM

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania	Cel programu	Miernik: Nazwa	Miernik: Wartość: Bazowa	Miernik: Wartość: Docelowa: rok N+1	Miernik: Wartość: Docelowa: rok N+2	Miernik: Wartość: Docelowa: rok N+3	Termin realizacji	Koszty całkowite programu (wszystkie źródła): Ogółem	Koszty całkowite programu (wszystkie źródła): W ramach zadania/ podzadania/ działania	Nakłady do poniesienia po …... r. z budżetu państwa (rok bieżący N): Ogółem	rok N+1	rok N+2	rok N+3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Razem	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**				
(Nazwa programu)														
Podstawa prawna:														
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w ..... roku *(rok N+1)*														
Funkcja *(numer funkcji i nazwa funkcji)*														
	Zadanie *(numer zadania i nazwa zadania)*													
	Podzadanie *(numer i nazwa podzadania)*													
	Działanie *(numer i nazwa działania)*													
(numer części budżetowej)	**Program:** *(nazwa)*										*)	*)	*)	*)
											w tym z budżetu państwa			
											**)	**)	**)	**)

sporządził……
(imię i nazwisko)
nr telefonu…… adres e-mail……..
data …… podpis ……

*) nakłady do poniesienia w poszczególnych latach obejmujące wszystkie źródła
**) nakłady do poniesienia w poszczególnych latach tylko z budżetu państwa

Załącznik nr 18[36)]

Część budżetowa[*)] **……**
(nr i nazwa części budżetowej)

PE

FINANSOWANIE ZADAŃ REALIZOWANYCH W SZCZEGÓLNOŚCI Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 3 PKT 6 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

w tys. zł.

Nazwa	Nazwa Programu/Projektu/Funduszu	Nr części budżetowej dysponenta	z tego:		Dział	Rozdział	Paragraf	kody wynagrodzeń	grupa pracownicza	Przewidywane wykonanie wydatków w roku ……. *(rok bieżący N)*		Planowane wydatki budżetu państwa w …….. r. *(rok N+1)*			Planowane wydatki budżetu państwa na lata *N+2 do N+4*					
			Część budżetowa (numer)/ Rezerwa celowa (83)	Woj./SKO/ Sądy						"1" finansowanie	"2" współfinansowanie	Razem	"1" finansowanie	"2" współfinansowanie	…… r. *(rok N+2)*		…… r. *(rok N+3)*		…… r. *(rok N+4)*	
															finansowanie	współfinansowanie	finansowanie	współfinansowanie	finansowanie	współfinansowanie
1.	*2.*	*3.*	*4.*	*5.*	*6.*	*7.*	*8.*	*9.*	*10.*	*11.*	*12.*	*13.*	*14.*	*15.*	*16.*	*17.*	*18.*	*19.*	*20.*	*21.*
31INNE (z wyłączeniem SOLID.2020)										X	X									
32INNE (z wyłączeniem SOLID.2020)										X	X									
INNE (z wyłączeniem SOLID.2020) w zakresie przewidywanego wykonania wydatków w roku bieżącym	...		x		x	x	x	x	x			x	x	x	x	x	x	x	x	x
INNE (z wyłączeniem SOLID.2020) - razem	**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**											
z tego 31INNE (z wyłączeniem SOLID.2020)	**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	X	X									
z tego 32INNE (z wyłączeniem SOLID.2020)	**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	X	X									
31SOLID.2020.FAMI	...									X	X									
32SOLID.2020.FAMI	...									X	X									
SOLID.2020.FAMI w zakresie przewidywanego wykonania wydatków w roku bieżącym	...		x		x	x	x	x	x			x	x	x	x	x	x	x	x	x
SOLID.2020.FAMI - razem	**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**											
z tego 31SOLID.2020.FAMI	**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**									
z tego 32SOLID.2020.FAMI	**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**									
31SOLID.2020.FBW.GRANICE	...									X	X									
32SOLID.2020.FBW.GRANICE	...									X	X									
SOLID.2020.FBW.GRANICE w zakresie przewidywanego wykonania wydatków w roku bieżącym	...		x		x	x	x	x	x			x	x	x	x	x	x	x	x	x
SOLID.2020.FBW.GRANICE - razem	**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**											
z tego 31SOLID.2020.FBW.GRANICE	**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**									
z tego 32SOLID.2020.FBW.GRANICE	**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**									
31SOLID.2020.FBW.POLICJA	...									X	X									
32SOLID.2020.FBW.POLICJA	...									X	X									
SOLID.2020.POLICJA w zakresie przewidywanego wykonania wydatków w roku bieżącym	...		x		x	x	x	x	x			x	x	x	x	x	x	x	x	x
SOLID.2020.FBW.POLICJA - razem	**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**											
z tego 31SOLID.2020.FBW.POLICJA	**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**									
z tego 32SOLID.2020.FBW.POLICJA	**X**				**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**									

RAZEM - SOLID.2020	x				x	x	x	x	x											
z tego 31SOLID.2020	x				x	x	x	x	x	x	x									
z tego 32SOLID.2020	x				x	x	x	x	x	x	x									
31PF.2027										x	x									
32PF.2027										x	x									
PF.2027 - razem	x				x	x	x	x	x											
z tego 31PF.2027	x				x	x	x	x	x	x	x									
z tego 32PF.2027	x				x	x	x	x	x	x	x									
Wydatki - RAZEM	x				x	x	x	x	x											
z tego kod 31	x				x	x	x	x	x	x	x									
z tego kod 32	x				x	x	x	x	x	x	x									

*) Jeżeli dysponent posiada więcej niż jedną część budżetową wówczas należy wypełnić formularz PE dla każdej odrębnie.

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu ..... adres e-mail .....

data ..... podpis .....

Objaśnienia:

I) W kolumnie nr 1 należy z listy rozwijanej wybrać jedną z następujących nazw:

- 31INNE (z wyłączeniem SOLID.2020)
- 32INNE (z wyłączeniem SOLID.2020)
- 31SOLID.2020.FAMI
- 31SOLID.2020.FBW.GRANICE
- 31SOLID.2020.FBW.POLICJA
- 32SOLID.2020.FAMI
- 32SOLID.2020.FBW.GRANICE
- 32SOLID.2020.FBW.POLICJA
- INNE (z wyłączeniem SOLID.2020) w zakresie przewidywanego wykonania wydatków w roku bieżącym
- SOLID.2020.FAMI w zakresie przewidywanego wykonania wydatków w roku bieżącym
- SOLID.2020.FBW.GRANICE w zakresie przewidywanego wykonania wydatków w roku bieżącym
- SOLID.2020.POLICJA w zakresie przewidywanego wykonania wydatków w roku bieżącym
- 31PF.2027
- 32PF.2027

Liczby (kody) 31 i 32 w ww. nazwach oznaczają:
31 - środki zabezpieczone w budżecie dysponenta w ramach otrzymanych limitów z Ministerstwa Finansów
32 - źródło finansowania inne niż wymienione w kodzie 31 oraz wydatki planowane do ujęcia w rezerwie celowej budżetu państwa (KODU 32 NIE WPROWADZA SIĘ DO TREZORA)

W zakresie danych dot. przewidywanego wykonania wydatków w roku bieżącym N należy wypełniać kolumny nr 2, 3,5,11,12.

II) W kolumnie nr 2 obowiązują następujące nazwy:

- w ramach **"Funduszy"** należy wybrać właściwy skrót funduszu z następującej listy:

1) Fundusz Bezpieczeństwa Wewnętrznego – Instrument na rzecz Wsparcia Finansowego w zakresie Granic Zewnętrznych i Wiz	- FBW.GRANICE
2)Fundusz Bezpieczeństwa Wewnętrznego - Instrument na rzecz Współpracy Policyjnej, Zapobiegania i Zwalczania Przestępczości oraz Zarzadzania Kryzysowego	- FBW.POLICJA
3) Fundusz Azylu, Migracji i Integracji	- FAMI
4) Europejski Fundusz Dostosowania do Globalizacji	- EFG
5) Perpektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie funduszy nadzorowanych przez ministra właściwego ds. wewnętrznych	- PF.2027

- *w ramach* ***"Innych programów" - z wył. Solid 2020*** - należy wpisać właściwą nazwę, np. Program "Uczenie się przez całe życie" .

III) W kolumnie nr 4 w przypadku gdy planowane wydatki dotyczą rezerwy celowej należy wstawić numer części 83, natomiast jeśli planowane wydatki nie będą finansowane z rezerwy celowej należy wstawić numer części budżetowej dysponenta.

IV) W kolumnie nr 8 należy podać czterocyfrowe oznaczenie paragrafu np. 4001

V) W kolumnie nr 9 należy z listy rozwijanej wybrać jedną z następujących nazw dot. kodów wynagrodzeń :

A - wynagrodzenia dla pracowników objętych przepisami ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw - planowane, zgodnie z art. 9 ust. 1 pkt 4 tej ustawy
B - wynagrodzenia dla pozostałych pracowników, którzy nie zostali ujęci w ww. lit. A
Jeśli wydatek nie dotyczy wynagrodzeń, komórkę należy pozostawić pustą.

VI) W kolumnie nr 10 należy z listy rozwijanej wybrać jedną z następujących nazw dot. grup pracowniczych :

1 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń (bez referendarzy sądowych oraz asystentów sędziów i prokuratorów),
2 – osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe,
3 – członkowie korpusu służby cywilnej (w tym również wchodzących w skład służby zagranicznej),
4 – etatowi członkowie SKO (łącznie z prezesem i wiceprezesem),
5 – sądowi kuratorzy zawodowi,
6 – eksperci, asesorzy i aplikanci ekspercy Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej,
7 – asesorzy prokuratorscy i asesorzy sądowi,
8 – funkcjonariusze Służby Celno-Skarbowej,
9 – sędziowie i prokuratorzy,
10 – żołnierze zawodowi i funkcjonariusze,
11 – etatowi członkowie kolegiów regionalnych i izb obrachunkowych,
12 – pracownicy Rządowego Centrum Legislacji,
13 – członkowie służby zagranicznej niebędący członkami korpusu służby cywilnej,
14 – nauczyciele zatrudnieni w szkołach i placówkach prowadzonych przez organy administracji rządowej,
15 – członkowie Krajowej Izby Odwoławczej przy Prezesie Urzędu Zamówień Publicznych,
16 – referendarze sądowi,
17 – asystenci sędziów i prokuratorów,
18 – specjaliści opiniodawczych zespołów sądowych specjalistów,
19 – pracownicy zatrudnieni w placówkach zagranicznych na podstawie umów o pracę zawartych na podstawie prawa miejscowego,
20 – osadzeni,
21 – posłowie i senatorowie.

Jeśli wydatek nie dotyczy wynagrodzeń, komórkę należy pozostawić pustą.

Załącznik nr 19[36)]

F-REF

NAPŁYW ŚRODKÓW Z TYTUŁU REFUNDACJI PONIESIONYCH WYDATKÓW W RAMACH PROGRAMÓW REALIZOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ (bez WPR) ORAZ PAŃSTW CZŁONKOWSKICH EUROPEJSKIEGO POROZUMIENIA O WOLNYM HANDLU (EFTA)

w tys. zł

Lp.	Program/Mechanizm Finansowy	**Budżet państwa**					**Budżet środków europejskich**				
		Przewidywany napływ środków w …….. r. *(rok bieżący N)* z tytułu refundacji wydatków poniesionych z budżetu państwa	Napływ środków w latach ……..*(od N+1 do N+4)* z tytułu refundacji wydatków poniesionych z budżetu państwa				Przewidywany napływ środków w …….. r. *(rok bieżący N)* z tytułu refundacji wydatków poniesionych z budżetu środków europejskich	Napływ środków w latach ……. *(od N+1 do N+4)* z tytułu refundacji wydatków poniesionych z budżetu środków europejskich			
			……r *(rok N+1)*	……r. *(rok N+2)*	……r. *(rok N+3)*	……r. *(rok N+4)*		……r. *(rok N+1)*	……r. *(rok N+2)*	……r. *(rok N+3)*	……r. *(rok N+4)*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Program (nazwa)										
1.1	część budżetowa**)										
1.2	część budżetowa**)										
1.3	część budżetowa**)										
1.4	część budżetowa**)										
II	Program (nazwa)										
2.1	część budżetowa**)										
2.2	część budżetowa**)										
2.3	część budżetowa**)										
2.4	część budżetowa**)										
III	Program (nazwa)										
3.1	część budżetowa**)										
3.2	część budżetowa**)										
3.3	część budżetowa**)										
3.4	część budżetowa**)										
IV	Program (nazwa)										
4.1	część budżetowa**)										
4.2	część budżetowa**)										
4.3	część budżetowa**)										
4.4	część budżetowa**)										
V	Program (nazwa)										
5.1	część budżetowa**)										
5.2	część budżetowa**)										
5.3	część budżetowa**)										
5.4	część budżetowa**)										
VI	Program (nazwa)										
6.1	część budżetowa**)										
6.2	część budżetowa**)										
6.3	część budżetowa**)										
6.4	część budżetowa**)										
VII	Program (nazwa)										
7.1	część budżetowa**)										
7.2	część budżetowa**)										
7.3	część budżetowa**)										
7.4	część budżetowa**)										
Razem	**Ogółem** z tego:										
	NSS 2007-2013										
	Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014										
	Mechanizm Finansowy EOG 2009-2014										
	Norweski Mechanizm Finansowy 2014-2021										
	Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021										
	SPPW										
	PO Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa (…)										
	Perspektywa Finansowa 2014-2020										
	Perspektywa Finansowa 2021-2027										
	Inne Programy*)										

*) Dotyczy środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. W przypadku Wieloletnich Ram Finansowych w zakresie Spraw Wewnętrznych należy wyszczególnić oddzielnie program/Fundusze w ramach perspektywy 2014-2020 oraz perspektywy 2021-2027.

**) Szczegółowość do części budżetowej dotyczy tylko środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

sporządził ……
(imię i nazwisko)

nr telefonu …… adres e-mail ……
data …… podpis ……

Obowiązują następujące nazwy Programów/Mechanizmów:
Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego
Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka
Program Operacyjny Kapitał Ludzki
Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2007-2013
Program Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej
Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013
Lubuski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013
Małopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2007-2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007 - 2013
Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013
PO EWT Polska - Brandenburgia
PO EWT Polska-Czechy
PO EWT Polska-Litwa
PO EWT Polska-Meklemburgia-Brandenburgia
PO EWT Polska-Saksonia
PO EWT Polska-Słowacja
PO EWT Południowy-Bałtyk
PO EWT Region Morza Bałtyckiego
PO EWT Europa Środkowa
INTERACT 2
INTERREG IV C
PO EISiP Litwa-Polska-Rosja
PO EISiP Polska-Białoruś-Ukraina
Fundusz Spójności
Szwajcarsko-Polski Program Współpracy
Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014
Mechanizm Finansowy EOG 2009-2014
Norweski Mechanizm Finansowy 2014-2021
Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021
PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020
PO Inteligentny Rozwój 2014-2020
PO Polska Wschodnia 2014-2020
PO Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020
PO Polska Cyfrowa 2014-2020
PO Pomoc Techniczna 2014-2020
EWT Południowy Bałtyk 2014-2020
EWT Polska-Saksonia 2014-2020
EWT Polska-Słowacja 2014-2020
EWT Polska-Brandenburgia 2014-2020
EWT Polska-Czechy 2014-2020
EWT Polska-Litwa 2014-2020
EWT Polska-Meklemburgia-Brandenburgia 2014-2020
EWT Europa Środkowa 2014-2020
EWT Region Morza Bałtyckiego 2014-2020
INTERREG EUROPA 2014-2020
INTERACTIII 2014-2020
PWT EIS Polska-Rosja 2014-2020
PWT EIS Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020
Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020
Instrument "Łącząc Europę" (CEF) w sektorze transport
Instrument "Łącząc Europę" (CEF) w sektorze telekomunikacja i energia
Program Operacyjny Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa (...)
PO Rybactwo i Morze 2014-2020
Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. rybołówstwa
Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa (PO PŻ)
Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. zabezpieczenia społecznego

W przypadku braku nazwy Programu/Mechanizmu na liście należy wpisać właściwą nazwę.

Załącznik nr 20[36)]

WPR

FINANSOWANIE WSPÓLNEJ POLITYKI ROLNEJ

Lp.	Program/ zadanie (nazwa)	Jednostka realizująca	Forma finansowania	Klasyfikacja budżetowa[1)]						Przewidywane wykonanie	Planowane dochody i wydatki w latach od N+1 do N+4 w tysiącach złotych			
				część	dział	rozdział	Grupa[5)]	Podgrupa[5)]	paragraf[2)]	……. r. *(rok bieżący*	……. r. *(rok N+1)*	……. r. *(rok N+2)*	……. r. *(rok N+3)*	……. r. *(rok N+4)*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
PERSPEKTYWA FINANSOWA 2014-2020														
I	Interwencja na rynkach rolnych	ARiMR	1) Finansowanie unijnych płatności WPR w ramach wydatków budżetu środków europejskich											
			2) Współfinansowanie krajowe płatności WPR											
			3) Dochody budżetu środków europejskich z tytułu refundacji z UE [7)]											
			4) Dochody budżetu środków europejskich z tytułu sprzedaży zapasów interwencyjnych w ramach WPR											
II	Płatności w ramach systemów wsparcia bezpośredniego	ARiMR	1) Finansowanie unijnych płatności WPR w ramach wydatków budżetu środków europejskich (Płatności realizowane od stycznia do 15 października)[3)]											
			1a) Finansowanie unijnych płatności WPR w ramach wydatków budżetu środków europejskich (Płatności realizowane od 16 października do końca roku)[4)]											
			2) Współfinansowanie krajowe płatności WPR Płatności realizowane od stycznia do 15 października)[3)]											
			2a) Współfinansowanie krajowe płatności WPR (Płatności realizowane od 16 października do końca roku)[4)]											
			3) Dochody budżetu środków europejskich z tytułu refundacji z UE[7)]											
III	Wsparcie Rozwoju Obszarów Wiejskich przez EFRROW	ARiMR	1) Finansowanie unijnych płatności PROW 2014-2020 w ramach wydatków budżetu środków europejskich											
			2) Współfinansowanie krajowe płatności PROW 2014-2020 (bez wydatków na wyprzedzające finansowanie)											
			3) Dochody budżetu środków europejskich z tytułu refundacji z UE [7)]											
IV	Wspólna Organizacja Rynku Owoców i Warzyw	ARiMR	1) Finansowanie unijnych płatności w ramach wydatków budżetu środków europejskich											
			2) Współfinansowanie krajowe płatności											
			3) Dochody budżetu środków europejskich z tytułu refundacji z UE [7)]											
V	Dochody z tytułu bezpośrednich wydatków EFRG (art. 4 ust. 2 rozporządzenia PE i Rady (WE) Nr 1306/2013)	MRiRW	FADN [7)]											
			…											

FINANSOWANIE WYPRZEDZAJĄCE

VI	Wyprzedzające finansowanie zadań PROW 2014-2020 realizowane z wydatków właściwych części budżetowych													
				RAZEM										
		MF	….											
		MRiRW	….											
		…	….											
		Wojewodowie-ogółem; z tego:	….	85-razem										
		Dolnośląski	….											
		Kujawsko-Pomorski	….											
		…	….	…										

VII	Dochody budżetu państwa z tytułu refundacji wyprzedzającego finansowania PROW 2014-2020 (refundacje z Agencji Płatniczej)													
				RAZEM										
		MF	....											
		MRiRW	....											
		...	....											
		Wojewodowie-ogółem; z tego:	....											
		Dolnośląski	....											
		Kujawsko-Pomorski	....											
		...	....											
VIII	Pożyczki udzielane przez BGK													
		Województwa-ogółem; z tego:	....											
		Zadanie w ramach PROW	....											
		...	....											
IX	Spłata pożyczek udzielanych przez BGK													
		Województwa-ogółem; z tego:	....											
		Zadanie w ramach PROW	....											
		...	....											
PERSPEKTYWA FINANSOWA 2021-2027 [8]														

OGÓŁEM WPR

Wydatki budżetu środków europejskich					
Wydatki budżetu państwa - część UE					
Wydatki budżetu państwa - część współfinansowania krajowego					
Pożyczki BGK					
Dochody budżetu środków europejskich					
Dochody budżetu państwa - część UE					
Spłata pożyczek BGK					

[1] W przypadku wystąpienia więcej niż jednej pozycji klasyfikacji budżetowej należy odpowiednio rozbudować formularz poprzez dodanie wierszy.

[2] Klasyfikacja paragrafów dochodów i wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 0 do 9.

[3] "Płatności realizowane od stycznia do 15 października" oznacza wszystkie płatności realizowane za rok "n-1" oraz płatności za lata ubiegłe.

[4] "Płatności realizowane od 16 października do końca roku" oznacza wszystkie płatności realizowane w ramach roku "n" w tym także ewentualne zaliczki.

[5] Należy wpisać cyfrę **1** - dla wydatków związanych z finansowaniem z budżetu UE lub ich współfinansowaniem.

[6] Dla wydatków związanych z finansowaniem z budżetu UE lub ich współfinansowaniem:
W odniesieniu do płatności z funduszu EFRG dla perspektywy 2014-2020 - należy wpisać skrót: **71EFRG**
W odniesieniu do płatności z funduszu EFRROW dla perspektywy 2014-2020 należy wpisać skrót: **72PROW**
W odniesieniu do płatności z funduszu EFRG dla perspektywy 2021-2027 - należy wpisać skrót: **73EFRG**
W odniesieniu do płatności z funduszu EFRROW dla perspektywy 2021-2027 należy wpisać skrót: **74EFRROW**

[7] Dochody uzyskane z tytułu refundacji z Komisji Europejskiej powinny uwzględniać ewentualne pomniejszenia refundacji wynikające z rozliczeń z KE.

[8] Wyodrębnienie zadań oraz odpowiadających im kwot w ramach perspektywy finansowej 2021-2027 powinno zostać dokonane na podstawie odpowiednich dokumentów programowych.

sporządził.....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)
nr telefonu:..... adres e-mail:.....
data: ..... podpis:.....

Załącznik nr 21[36)]

F-NSS (BP)

FINANSOWANIE PROGRAMÓW REALIZOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ (bez WPR) ORAZ PAŃSTW CZŁONKOWSKICH EUROPEJSKIEGO POROZUMIENIA O WOLNYM HANDLU (EFTA) W RAMACH BUDŻETU PAŃSTWA

w tys. zł

Skrót Programu/Mechanizmu Finansowego	Pełna nazwa Programu/Mechanizmu Finansowego *(kolumna wypełnia się automatycznie)*	Pomoc techniczna (PT)/ Program (PR)/Przewidywane wykonanie (PW)*)	Nr części budżetowej dysponenta	z tego:		Dział	Rozdział	Paragraf***)	Kody wynagrodzeń	Grupa pracownicza	Rodzaj finansowania wydatków (finansowanie/współfinansowanie)	Wydatki budżetu państwa				
				Część budżetowa (numer)/ Rezerwa celowa (83)**)	Woj./SKO/ Sądy							Przewidywane wykonanie wydatków w …….. r. *(rok bieżący N)*	Planowane wydatki w …….. r *(rok N+1)*	Planowane wydatki w …….. r *(rok N+2)*	Planowane wydatki w …….. r *(rok N+3)*	Planowane wydatki w …….. r *(rok N+4)*
1 a	*1 b*	*2.*	*3.*	*4.*	*5.*	*6.*	*7.*	*8.*	*9.*	*10.*	*11.*	*12.*	*13.*	*14.*	*15.*	*16.*
Skrót programu …	Nazwa programu …	PT									finansowanie					
Skrót programu …	Nazwa programu …	PT									współfinansowanie					
Skrót programu …	Nazwa programu …	PR									finansowanie					
Skrót programu …	Nazwa programu …	PR									współfinansowanie					
Skrót programu …	Nazwa programu …	PW		X	X	X	X	X	X	X	finansowanie		X	X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …	PW		X	X	X	X	X	X	X	współfinansowanie		X	X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …	…									finansowanie					
Skrót programu …	Nazwa programu …	…									współfinansowanie					
Skrót programu …	Nazwa programu …	PT									finansowanie					
Skrót programu …	Nazwa programu …	PT									współfinansowanie					
Skrót programu …	Nazwa programu …	PR									finansowanie					
Skrót programu …	Nazwa programu …	PR									współfinansowanie					
Skrót programu …	Nazwa programu …	PW		X	X	X	X	X	X	X	finansowanie		X	X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …	PW		X	X	X	X	X	X	X	współfinansowanie		X	X	X	X
RAZEM wydatki, z tego:		**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**razem**					
finansowanie		**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	finansowanie					
współfinansowanie		**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	współfinansowanie					
z tego razem w częściach budżetowych		**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**razem**					
finansowanie		**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	finansowanie					
współfinansowanie		**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	współfinansowanie					
z tego razem w rezerwie celowej		**X**	**X**	**83**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**razem**					
finansowanie		**X**	**X**	**83**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	finansowanie					
współfinansowanie		**X**	**X**	**83**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	współfinansowanie					

sporządził ……
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)
nr telefonu …… **adres e-mail ……**
data …… **podpis …….**

Objaśnienia:

*) W zakresie danych dot. przewidywanego wykonania wydatków w roku bieżącym N - należy wypełniać kolumny nr 1a, 1b, 2, 3, 11, 12.

**) Rezerwa celowa może być planowana jeżeli:

- nie można określić szczegółowej podziałki klasyfikacji budżetowej,

- dotyczy wydatków określonych w decyzjach o zapewnieniu finansowania lub dofinansowania przedsięwzięcia, wydanych na podstawie art. 153 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych i zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 9 grudnia 2010 r. w sprawie wniosków o zapewnienie finansowania lub dofinansowania z budżetu państwa projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) (Dz. U. z 2015 r. poz. 1532), bądź wcześniej obowiązującym rozporządzeniem; w uzasadnieniu do formularza powinna być wskazana: data, nr i kwota wynikająca z właściwej decyzji w ramach programu.

***) W kolumnie nr 8 należy podać czterocyfrowe oznaczenie paragrafu, np. 4008,4009.

W przypadku środków planowanych na projekty drogowe i projekty kolejowe należy do formularza dołączyć dodatkowe zestawienie w tym zakresie według wzoru określonego w załączniku 41.

W kolumnie 1a i 1b obowiązują odpowiednio następujące skróty/pełne nazwy, Programów/Mechanizmów, które powinny być zgodne z podgrupą ekonomiczną zdefiniowaną w Trezorze:

Skrót programu …	*Nazwa programu …*
15PF.2027	Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego
11POIG	Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka
11POKL	Program Operacyjny Kapitał Ludzki
11POIiS	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2007-2013
11PORPW	Program Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej
11RPO02	Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 - 2013
11RPO04	Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2007 - 2013
11RPO06	Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013
11RPO08	Lubuski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013
11RPO10	Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013
11RPO12	Małopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
11RPO14	Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2007-2013
11RPO16	Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2007 - 2013
11RPO18	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013
11RPO20	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013
11RPO22	Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013
11RPO24	Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2007-2013
11RPO26	Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 - 2013
11RPO28	Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007 - 2013
11RPO30	Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
11RPO32	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013
11POEWT.PBR	PO EWT Polska - Brandenburgia
11POEWT.PCZ	PO EWT Polska-Czechy
11POEWT.PLI	PO EWT Polska-Litwa
11POEWT.PMB	PO EWT Polska-Meklemburgia-Brandenburgia
11POEWT.PSA	PO EWT Polska-Saksonia
11POEWT.PSL	PO EWT Polska-Słowacja
11POEWT.PBA	PO EWT Południowy-Bałtyk
11POEWT.RMB	PO EWT Region Morza Bałtyckiego
11POEWT.ESR	PO EWT Europa Środkowa
11POEWT.INTERACT	INTERACT 2
11POEWT.INTERREG	INTERREG IV C
11EISiP.LPR	PO EISiP Litwa-Polska-Rosja
11EISiP.PBU	PO EISiP Polska-Białoruś-Ukraina
11FS	Fundusz Spójności
12SPPW	Szwajcarsko-Polski Program Współpracy
12NMF	Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014
12MFEOG	Mechanizm Finansowy EOG 2009-2014
12NMF.III	Norweski Mechanizm Finansowy 2014-2021
12MFEOG.III	Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021
13POIiS.2020	PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020
13POIR	PO Inteligentny Rozwój 2014-2020
13POPW	PO Polska Wschodnia 2014-2020
13POWER	PO Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020
13POPC	PO Polska Cyfrowa 2014-2020
13POPT.2020	PO Pomoc Techniczna 2014-2020
13EWT.2020.PBA	EWT Południowy Bałtyk 2014-2020
13EWT.2020.PSA	EWT Polska-Saksonia 2014-2020
13EWT.2020.PSL	EWT Polska-Słowacja 2014-2020
13EWT.2020.PBR	EWT Polska-Brandenburgia 2014-2020
13EWT.2020.PCZ	EWT Polska-Czechy 2014-2020
13EWT.2020.PLI	EWT Polska-Litwa 2014-2020
13EWT.2020.PMB	EWT Polska-Meklemburgia-Brandenburgia 2014-2020
13EWT.2020.ESR	EWT Europa Środkowa 2014-2020
13EWT.2020.RMB	EWT Region Morza Bałtyckiego 2014-2020
13EWT.2020.INTERREG	INTERREG EUROPA 2014-2020
13EWT.2020.INTERACT	INTERACTIII 2014-2020
13EIS.2020.PRO	PWT EIS Polska-Rosja 2014-2020
13EIS.2020.PBU	PWT EIS Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020
13ESPON III	ESPON III
13URBACT III	URBACT III
13RPO02.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego 2014-2020
13RPO04.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020
13RPO06.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020
13RPO08.2020	Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
13RPO10.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020
13RPO12.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020
13RPO14.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020
13RPO16.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2014-2020
13RPO18.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020
13RPO20.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020
13RPO22.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020
13RPO24.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020
13RPO26.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020
13RPO28.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020
13RPO30.2020	Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020
13RPO32.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020
14CEF.T	Instrument "Łącząc Europę" (CEF) w sektorze transport
14CEF.P	Instrument "Łącząc Europę" (CEF) w sektorze telekomunikacja i energia
22PORiM	PO Rybactwo i Morze 2014-2020
23PF.2027	Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. rybołówstwa
43POPŻ	Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa (PO PŻ)
44PF.2027	Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. zabezpieczenia społecznego

W kolumnie 2 obowiązują następujące skróty:

PR
PT
PW

W kolumnie 9 obowiązują następujące skróty kodów wynagrodzeń:

A - wynagrodzenia dla pracowników objętych przepisami ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw - planowane, zgodnie z art. 9 ust. 1 pkt 4 tej ustawy
B - wynagrodzenia dla pozostałych pracowników, którzy nie zostali ujęci w ww. lit. A

Jeśli wydatek nie dotyczy wynagrodzeń, komórkę należy pozostawić pustą.

W kolumnie 10 obowiązują następujące skróty grup pracowniczych:

1 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń (bez referendarzy sądowych oraz asystentów sędziów i prokuratorów),
2 – osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe,
3 – członkowie korpusu służby cywilnej (w tym również wchodzących w skład służby zagranicznej),
4 – etatowi członkowie SKO (łącznie z prezesem i wiceprezesem),
5 – sądowi kuratorzy zawodowi,
6 – eksperci, asesorzy i aplikanci eksperccy Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej,
7 – asesorzy prokuratorscy i asesorzy sądowi,
8 – funkcjonariusze Służby Celno-Skarbowej,
9 – sędziowie i prokuratorzy,
10 – żołnierze zawodowi i funkcjonariusze,
11 – etatowi członkowie kolegiów regionalnych izb obrachunkowych,
12 – pracownicy Rządowego Centrum Legislacji,
13 – członkowie służby zagranicznej niebędący członkami korpusu służby cywilnej,
14 – nauczyciele zatrudnieni w szkołach i placówkach prowadzonych przez organy administracji rządowej,
15 – członkowie Krajowej Izby Odwoławczej przy Prezesie Urzędu Zamówień Publicznych,
16 – referendarze sądowi,
17 – asystenci sędziów i prokuratorów,
18 – specjaliści opiniodawczych zespołów sądowych specjalistów,
19 – pracownicy zatrudnieni w placówkach zagranicznych na podstawie umów o pracę zawartych na podstawie prawa miejscowego,
20 – osadzeni,
21 – posłowie i senatorowie.

Jeśli wydatek nie dotyczy wynagrodzeń, komórkę należy pozostawić pustą.

W kolumnie 11 obowiązują następujące skróty:

- finansowanie
- współfinansowanie

Załącznik nr 22[36)]

F-NSS (BE)

FINANSOWANIE PROGRAMÓW REALIZOWANYCH W RAMACH BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH (bez WPR)

w tys. zł

Skrót Programu/Mechanizmu Finansowego	Pełna nazwa Programu/Mechanizmu Finansowego (kolumna wypełnia się automatycznie)	Program (PR)/Przewidywane wykonanie (PW)*)	Nr części budżetowej dysponenta	z tego:		Dział	Rozdział	Paragraf***)	Kody wynagrodzeń	Grupa pracownicza	Rodzaj finansowania wydatków	Wydatki budżetu środków europejskich				
				Część budżetowa (numer)/ Rezerwa celowa (83)**)	Woj./SKO/ Sądy							Przewidywane wykonanie wydatków w …….. r. *(rok bieżący N)*	Planowane wydatki w …….. r *(rok N+1)*	Planowane wydatki w …….. r *(rok N+2)*	Planowane wydatki w …….. r *(rok N+3)*	Planowane wydatki w …….. r *(rok N+4)*
1 a	*1 b*	*2.*	*3.*	*4.*	*5.*	*6.*	*7.*	*8.*	*9.*	*10.*	*11.*	*12.*	*13.*	*14.*	*15.*	*16.*
Skrót programu …	Nazwa programu …	PR									finansowanie					
Skrót programu …	Nazwa programu …	PR		83							finansowanie					
Skrót programu …	Nazwa programu …	PW		X	X	X	X	X	X	X	finansowanie		X	X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …	PR									finansowanie					
Skrót programu …	Nazwa programu …	PR		83							finansowanie					
Skrót programu …	Nazwa programu …	PW		X	X	X	X	X	X	X	finansowanie		X	X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …	PR									finansowanie					
Skrót programu …	Nazwa programu …	PR		83							finansowanie					
Skrót programu …	Nazwa programu …	PW		X	X	X	X	X	X	X	finansowanie		X	X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …	PR									finansowanie					
Skrót programu …	Nazwa programu …	PR		83							finansowanie					
Skrót programu …	Nazwa programu …	PW		X	X	X	X	X	X	X	finansowanie		X	X	X	X
Skrót programu …	Nazwa programu …	PR									finansowanie					
Skrót programu …	Nazwa programu …	PR		83							finansowanie					
Skrót programu …	Nazwa programu …	PW		X	X	X	X	X	X	X	finansowanie		X	X	X	X
RAZEM wydatki		**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	finansowanie					
z tego w częściach budżetowych		**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	finansowanie	**X**				
z tego w rezerwach celowych		**X**	**X**	**83**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	finansowanie	**X**				

sporządził ……
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu …… **adres e-mail** ……

data …… **podpis** ……

Objaśnienia:

*) W zakresie danych dot. przewidywanego wykonania wydatków w roku bieżącym N - należy wypełniać kolumny nr 1a, 1b, 2, 3, 4, 5, 12.

**) Rezerwa celowa może być planowana jeżeli:

- nie można określić szczegółowej podziałki klasyfikacji budżetowej,

- dotyczy wydatków określonych w decyzjach o zapewnieniu finansowania lub dofinansowania przedsięwzięcia, wydanych na podstawie art. 153 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych i zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 9 grudnia 2010 r. w sprawie wniosków o zapewnienie finansowania lub dofinansowania z budżetu państwa projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) (Dz. U. z 2015 r. poz. 1532), bądź wcześniej obowiązującym rozporządzeniem; w uzasadnieniu do formularza powinna być wskazana: data, nr i kwota wynikająca z właściwej decyzji w ramach programu.

***) W kolumnie nr 8 należy podać czterocyfrowe oznaczenie paragrafu, np. 4007.

W przypadku środków planowanych na projekty drogowe i projekty kolejowe należy do formularza dołączyć dodatkowe zestawienie w tym zakresie według wzoru określonego w załączniku 41.

W kolumnie 1a i 1b obowiązują odpowiednio następujące skróty/pełne nazwy Programów/Mechanizmów, które powinny być zgodne z podgrupą ekonomiczną zdefiniowaną w Trezorze:

Skrót programu …	Nazwa programu …
15PF.2027	Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego
11POIG	Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka
11POKL	Program Operacyjny Kapitał Ludzki
11POIiS	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2007-2013
11PORPW	Program Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej
11RPO02	Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 - 2013
11RPO04	Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2007 - 2013
11RPO06	Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013
11RPO08	Lubuski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013
11RPO10	Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013
11RPO12	Małopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
11RPO14	Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2007-2013
11RPO16	Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2007 - 2013
11RPO18	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013
11RPO20	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013
11RPO22	Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013
11RPO24	Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2007-2013
11RPO26	Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 - 2013
11RPO28	Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007 - 2013
11RPO30	Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
11RPO32	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013
12SPPW	Szwajcarsko-Polski Program Współpracy
12NMF	Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014
12MFEOG	Mechanizm Finansowy EOG 2009-2014
12NMF.III	Norweski Mechanizm Finansowy 2014-2021
12MFEOG.III	Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021
13POIiS.2020	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020
13POIR	PO Inteligentny Rozwój 2014-2020
13POPW	PO Polska Wschodnia 2014-2020
13POWER	PO Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020
13POPC	PO Polska Cyfrowa 2014-2020
13RPO02.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego 2014-2020
13RPO04.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020
13RPO06.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020
13RPO08.2020	Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
13RPO10.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020
13RPO12.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020
13RPO14.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020
13RPO16.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2014-2020
13RPO18.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020
13RPO20.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020
13RPO22.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020
13RPO24.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020
13RPO26.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020
13RPO28.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020
13RPO30.2020	Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020
13RPO32.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020
14CEF.T	Instrument "Łącząc Europę" (CEF) w sektorze transport
14CEF.P	Instrument "Łącząc Europę" (CEF) w sektorze telekomunikacja i energia
22PORiM	PO Rybactwo i Morze 2014-2020
23PF.2027	Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. rybołówstwa
43POPŻ	Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa (PO PŻ)
44PF.2027	Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. zabezpieczenia społecznego

W kolumnie nr 2 obowiązują następujące skróty:

PR

PW

W kolumnie 9 obowiązują następujące skróty kodów wynagrodzeń:

A - wynagrodzenia dla pracowników objętych przepisami ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw - planowane, zgodnie z art. 9 ust. 1 pkt 4 tej ustawy

B - wynagrodzenia dla pozostałych pracowników, którzy nie zostali ujęci w ww. lit. A

Jeśli wydatek nie dotyczy wynagrodzeń, komórkę należy pozostawić pustą.

W kolumnie 10 obowiązują następujące skróty grup pracowniczych:

1 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń (bez referendarzy sądowych oraz asystentów sędziów i prokuratorów),
2 – osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe,
3 – członkowie korpusu służby cywilnej (w tym również wchodzących w skład służby zagranicznej),
4 – etatowi członkowie SKO (łącznie z prezesem i wiceprezesem),
5 – sądowi kuratorzy zawodowi,
6 – eksperci, asesorzy i aplikanci eksperccy Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej,
7 – asesorzy prokuratorscy i asesorzy sądowi,
8 – funkcjonariusze Służby Celno-Skarbowej,
9 – sędziowie i prokuratorzy,
10 – żołnierze zawodowi i funkcjonariusze,
11 – etatowi członkowie kolegiów regionalnych izb obrachunkowych,
12 – pracownicy Rządowego Centrum Legislacji,
13 – członkowie służby zagranicznej niebędący członkami korpusu służby cywilnej,
14 – nauczyciele zatrudnieni w szkołach i placówkach prowadzonych przez organy administracji rządowej,
15 – członkowie Krajowej Izby Odwoławczej przy Prezesie Urzędu Zamówień Publicznych,
16 – referendarze sądowi,
17 – asystenci sędziów i prokuratorów,
18 – specjaliści opiniodawczych zespołów sądowych specjalistów,
19 – pracownicy zatrudnieni w placówkach zagranicznych na podstawie umów o pracę zawartych na podstawie prawa miejscowego,
20 – osadzeni,
21 – posłowie i senatorowie.

Jeśli wydatek nie dotyczy wynagrodzeń, komórkę należy pozostawić pustą.

W kolumnie 11 powinien być wyraz:

finansowanie

Załącznik nr 23[36)]

LZ _LW (UE)

WYKAZ PROGRAMÓW WRAZ Z LIMITAMI WYDATKÓW I ZOBOWIĄZAŃ W KOLEJNYCH LATACH REALIZACJI PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW EUROPEJSKICH

w tys. zł

Program/Mechanizm Finansowy	Limit zobowiązań						Limit wydatków					
	Ogółem wkład publiczny (kol. 3+4+5+6)	**z tego:**				**Środki niepubliczne**	**Ogółem wkład publiczny (kol.9+10+11+12)**	**z tego:**				**Środki niepubliczne**
		Środki europejskie	**Budżet państwa**	**Jednostki Samorządu Terytorialnego**	**Inne środki równoważne środkom publicznym**			**Środki europejskie**	**Budżet państwa**	**Jednostki Samorządu Terytorialnego**	**Inne środki równoważne środkom publicznym**	
1.	*2.*	*3.*	*4.*	*5.*	*6.*	*7.*	*8.*	*9.*	*10.*	*11.*	*12.*	*13.*
Perspektywa Finansowa 2014-2020												
Program…….												
2014												
2015												
……..												
……..												
Program……. Suma 2014-2020												
Perspektywa Finansowa 2021-2027												
Program…….												
2021												
2022												
……..												
……..												
Program……. Suma 2021-2027												
RAZEM wydatki												
2014												
2015												
……..												
……..												

przyjęto kurs ……. PLN/EUR

sporządził ……
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu …… adres e-mail ……

data …… podpis ……

Obowiazują następujące nazwy Programów/Mechanizmów:
Norweski Mechanizm Finansowy 2014-2021
Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021
PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020
PO Inteligentny Rozwój 2014-2020
PO Polska Wschodnia 2014-2020
PO Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020
PO Polska Cyfrowa 2014-2020
PO Pomoc Techniczna 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020

Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020
Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020
Instrument "Łącząc Europę" (CEF) w sektorze transport
Instrument "Łącząc Europę" (CEF) w sektorze telekomunikacja i energia
PO Rybactwo i Morze 2014-2020
Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa (PO PŻ)
Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego
Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. rybołówstwa
Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. zabezpieczenia społecznego

W przypadku braku nazwy Programu/Mechanizmu na liście należy wpisać właściwą nazwę.

Załącznik nr 24

NAL-SP

Część .....
(nr, nazwa)
Dział .....
(nr, nazwa)
Rozdział .....
(nr, nazwa)

STAN NALEŻNOŚCI SKARBU PAŃSTWA Z TYTUŁU POŻYCZEK UDZIELONYCH NA ZASPOKOJENIE POTRZEB MIESZKANIOWYCH SĘDZIÓW I PROKURATORÓW*)

Wyszczególnienie	**wykonanie na dzień**	**przewidywane wykonanie na dzień**	**prognoza stanu na dzień**	**prognoza stanu na dzień**	**prognoza stanu na dzień**
	31.12…….. r. ***(rok N-1)***	**31.12…….. r.** ***(rok N)***	**31.12……. r.** ***(rok N+1)***	**31.12……. r.** ***(rok N+2)***	**31.12……. r.** ***(rok N+3)***
	w tys. zł	**w tys. zł**	**w tys. zł**	**w tys. zł**	**w tys. zł**
1	2	3	4	5	6
Należność główna 1)					
Odsetki 2)					
Łącznie					

*) Niepotrzebne skreślić.

1) Łączny stan należności z tytułu udzielonych pożyczek przypadających do spłaty w latach następnych.
2) Kwota odsetek należna na dzień sprawozdawczy.

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)
nr telefonu ..... adres e-mail .....
data ..... podpis .....

Załącznik nr 25

Część A. Przekazywane

TSFP

TRANSFERY W SEKTORZE FINANSÓW PUBLICZNYCH

Podmiot	Część budżetowa	Dział	Źródło finansowania	Rodzaj wydatków	Opis transferu	Przekazywane do	Część budżetowa	Transfery w sektorze finansów publicznych *w tys. zł*				
								Ustawa budżetowa rok ..... *(rok N)*	rok ..... *(rok N+1)*	rok ..... *(rok N+2)*	rok ..... *(rok N+3)*	rok ..... *(rok N+4)*

Sporządził/a (Imię i Nazwisko)	
Nr telefonu	
Adres email	
Data	
Nazwa jednostki	

Załącznik nr 25
TSFP

Część B. Otrzymywane

TRANSFERY W SEKTORZE FINANSÓW PUBLICZNYCH

Podmiot	Część budżetowa	Dział	Źródło finansowania	Rodzaj wydatków	Opis transferu	Otrzymywane od	Część budżetowa	Transfery w sektorze finansów publicznych *w tys. zł*				
								Ustawa budżetowa rok ..... *(rok N)*	rok ..... *(rok N+1)*	rok ..... *(rok N+2)*	rok ..... *(rok N+3)*	rok ..... *(rok N+4)*

Sporządził/a (Imię i Nazwisko)	
Nr telefonu	
Adres email	
Data	
Nazwa jednostki	

Załącznik nr 26

Część.....

N-IT

WYDATKI NA INFORMATYZACJĘ

w tysiącach złotych

Lp.	Część	Nr wojew. /SKO	Kategoria wydatku	Przewidywane wykonanie na ……. r. *(rok N)*					Projekt planu na …….. r. *(rok N+1)*				
				Budżet państwa ogółem	w tym: wydatki bieżące [1]	w tym: wydatki majątkowe[1]	współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	Budżet Środków Europejskich	Budżet państwa ogółem	w tym: wydatki bieżące [1]	w tym: wydatki majątkowe[1]	współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	Budżet Środków Europejskich
				w tysiącach złotych									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.			**Wydatki na oprogramowanie, w tym:**										
1.			Zakup autorskich praw majątkowych do oprogramowania dedykowanego, którego jednostka jest/będzie właścicielem, w tym koszt budowy nowych systemów teleinformatycznych i rozwój istniejących systemów teleinformatycznych, zawierający wydatki poniesione na zakup systemu m.in. w zakresie oprogramowania i wdrożenia										
2.			Zakup licencji do oprogramowania oraz usług do nich, o ile to możliwe w rozbiciu na producentów										
II.			**Wydatki na sprzęt, w tym:**										
3.			Zakup infrastruktury IT dla systemów/rejestrów (przykładowo: serwery, szafy, macierze, sprzęt i okablowanie sieciowe)										
4.			Zakup biurowego sprzętu informatycznego niesklasyfikowanego w pkt 3) (przykładowo: laptopy, monitory, telefony VoIP, smartfony, tablety i akcesoria do nich, drukarki)										
III.			**Wydatki na usługi, w tym:**										
5.			Zakup usług utrzymania systemów teleinformatycznych, w tym usług wsparcia dla oprogramowania										
6.			Zakup usług wsparcia dla oprogramowania licencjonowanego, o ile są one nabywane osobno, a nie w ramach usługi utrzymania systemu teleinformatycznego										
7.			Zakup usług chmurowych (IaaS, PaaS, SaaS)										
8.			Zakup usług konsultingowych i doradczych m.in. w zakresie bezpieczeństwa, architektury										
9.			Subskrypcja dla oprogramowania (usługa udostępnienia oprogramowania)										
10.			Zakup usługi dostępu do Internetu i wydatki teleinformatyczne (bramki, monitoring)										
IV.			**Pozostałe wydatki:**										
11.			Wydatki na body leasing										
12.			Wynajem powierzchni serwerowni										
13.			Wydatki na budowę lub modernizację budynków lub pomieszczeń serwerowni										
14.			Zakup energii na potrzeby funkcjonowania serwerowni/Centrum Przetwarzania Danych										
15.			Ochrona obiektów serwerowni/Centrum Przetwarzania Danych										
16.			Inne nie ujęte w powyższych kategoriach wydatki na IT										
			Razem										

[1] środki budżetu państwa klasyfikowane z czwartą cyfrą paragrafu "0", z wyłączeniem współfinansowania projektów z udziałem środków Unii Europejskiej

sporządził ……
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu …… adres e-mail ……

data …… podpis ……

Załącznik nr 27[36)]

Część .....
(nr, nazwa)
Dział .....
(nr, nazwa)
Rozdział .....
(nr, nazwa)

Nazwa funduszu .....

PFC

Przed wypełnieniem formularza należy zapoznać się ze szczegółowym sposobem opracowywania materiałów do WPFP oraz projektu ustawy budżetowej zawartym w załączniku nr 41.

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO PAŃSTWOWEGO FUNDUSZU CELOWEGO Z DODATKOWYMI INFORMACJAMI UZUPEŁNIAJĄCYMI

Część A

Lp.	Treść	Wstępne wykonanie / wykonanie *) ..... r. (rok N-1)	Ustawa budżetowa na ..... r. (rok N)	Przewidywane wykonanie w ..... r. (rok N)	Projekt planu na ..... r. (rok N+1)	Projekt planu na ..... r. (rok N+2)	Projekt planu na ..... r. (rok N+3)	Projekt planu na ..... r. (rok N+4)
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Zadania wynikające z ustawy tworzącej fundusz celowy							
1	.....							
2	.....							
3	.....							
4	.....							

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Treść	Paragrafy [1)]	Wstępne wykonanie / wykonanie *) ..... r. (rok N-1)	Ustawa budżetowa na ..... r. (rok N)	Przewidywane wykonanie w ..... r. (rok N)	Projekt planu na ..... r. (rok N+1)	Projekt planu na ..... r. (rok N+2)	Projekt planu na ..... r. (rok N+3)	Projekt planu na ..... r. (rok N+4)
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Stan funduszu na początek roku	x							
	z tego:								
1	Środki pieniężne [2)]	x							
2	Należności	x							
2.1	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek	x							
2.1.1	w tym: od jednostek sektora finansów publicznych	x							
3	Zobowiązania, z tego:	x							
3.1	z tytułu kredytu	x							
3.1.1	w tym: wymagalne								
3.2	pozostałe	x							
3.2.1	w tym: wymagalne	x							
4	.....	x							
5	.....	x							
II	Przychody	x							
1	Dotacje z budżetu państwa, z tego:	x							
1.1	dla państwowego funduszu celowego	243							
1.2	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	200							
1.2.1	w tym: na współfinansowanie [3)]								
1.3	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	620							
1.3.1	w tym: na współfinansowanie [3)]								
1.4	- na inwestycje [4)]	622							
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej [5)]								
3	Dotacje z innych funduszy, w tym:	244, 626							
3.1	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne [4)]	626							
4	Składki i opłaty	040, 052, 053, 054,063,064, 069, 082, 085							
5	Przelewy redystrybucyjne, z tego: [6)]	296							
5.1	Odpis z funduszu emerytalno-rentowego [7)]								
5.2	Odpis z funduszu składkowego [7) 8)]								
5.3	.....								
6	Środki z prywatyzacji	106							
7	Dotacje od jednostek samorządu terytorialnego								
8	Wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy, z tego:	x							
8.1	- bieżące	230							
8.2	- majątkowe	617							
9	Pozostałe przychody, w tym:	x							
9.1	z tytułu refundacji i zwrotów: [7)]								
	- refundacja kosztów obsługi:								
	- świadczeń zleconych do wypłaty								
	- rent socjalnych								
	- refundacja przez ZUS kosztów obsługi tzw. świadczeń zbiegowych								
	- z tytułu zwrotu kosztów poboru i ewidencjonowania składek na ubezpieczenie zdrowotne								
9.2	odsetki	092							
9.3	inne								
	.....								
III	Koszty realizacji zadań	x							
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	244, 245							
2	Środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom	269, 289, ... **)							
3	Transfery na rzecz ludności, z tego na: [6)]								
	.....								
4	Środki z Unii Europejskiej [5)]								
5	Koszty własne	x							
5.1	wynagrodzenia, z tego:	401-410, 417, 418							
5.1.1	- osobowe								
5.1.2	- bezosobowe [9)]								
5.1.3	- pozostałe								
5.2	składki na ubezpieczenia społeczne	411							
5.3	składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	412							
5.4	składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	478							
5.5	zakup usług								
5.6	pozostałe, z tego:	x							
5.6.1	- koszty poboru składki	x							
5.6.2	- amortyzacja (umorzenia)								
5.6.3	- odsetki od kredytów i pożyczek	x							
5.6.4	- wpłaty do budżetu państwa [10)]	242							
5.6.5	- inne***)	x							
	.....								

6	Koszty inwestycyjne, w tym:	x							
6.1	dotacje inwestycyjne	626, 627							
6.2	Środki przekazane innym podmiotom na inwestycje	667, ... **)							
7	Przelewy redystrybucyjne, z tego na:[6)]	296							
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	x							
	z tego:								
1	Środki pieniężne [2)]	x							
2	Należności	x							
2.1	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek	x							
2.1.1	w tym: od jednostek sektora finansów publicznych	x							
3	Zobowiązania, z tego:	x							
3.1	z tytułu kredytu	x							
3.1.1	w tym: wymagalne	x							
3.2	pozostałe	x							
3.2.1	w tym: wymagalne	x							
4	.....	x							
5	.....	x							

*) Niepotrzebne skreślić.

**) Należy wskazać właściwe paragrafy zgodnie z obowiązującym na dzień złożenia formularza rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji, dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053, z późn. zm.).

***) W tej pozycji od 2021 roku należy ująć również wpłaty na pracownicze plany kapitałowe.

1) Klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0, przychody należy ujmować stosując czwarte cyfry właściwe dla klasyfikacji dochodów. W przypadku wystąpienia dochodów lub wydatków w różnych paragrafach, należy każdy paragraf ująć odrębnie w oddzielnym wierszu.

2) Należy podać wartość środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych (w tym wolnych środków finansowych przekazanych w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów).

3) W tej pozycji należy wykazać środki z czwartą cyfrą 2, 6 i 9.

4) Dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne należy wykazać w wysokości równoważącej amortyzację, chyba że przepisy szczególne stanowią inaczej.

5) W pozycji tej należy wykazać środki w paragrafach z czwartą cyfrą 1, 5, 7 i 8.

6) Należy wymienić tytuły przelewów / transferów.

7) Wypełnia Fundusz Administracyjny.

8) Wypełnia Fundusz Prewencji i Rehabilitacji.

9) W pozycji tej ujmuje się również honoraria.

10) Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych wykazuje kwoty związane z przejęciem przez ministra właściwego do spraw pracy zadań i pracowników Krajowego Biura Funduszu.

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Treść	Paragrafy[1]	Wstępne wykonanie / wykonanie *) ……. r. (rok N-1)	Ustawa budżetowa na …….. r. [12] (rok N)	Przewidywane wykonanie w ……. r. (rok N)	Projekt planu na …….. r. (rok N+1)	Projekt planu na …….. r. (rok N+2)	Projekt planu na …….. r. (rok N+3)	Projekt planu na …….. r. (rok N+4)
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Wpływy	x							
1	Dotacje z budżetu państwa, z tego:	x							
1.1	dla państwowego funduszu celowego	243							
1.2	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	200							
1.2.1	w tym: na współfinansowanie [3]								
1.3	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	620							
1.3.1	w tym: na współfinansowanie [3]								
1.4	na inwestycje [12]	622							
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej [5]								
3	Dotacje z innych funduszy, w tym:	244, 626							
3.1	na inwestycje i zakupy inwestycyjne [11]	626							
4	Składki i opłaty	040, 052, 053, 054, 063, 064, 069, 082, 085							
5	Przelewy redystrybucyjne, w tym:[6]	296							
5.1	Odpis z funduszu emerytalno-rentowego[7]								
5.2	Odpis z funduszu składkowego[7] [8]								
5.3	……								
6	Środki z prywatyzacji	106							
7	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	x							
8	Spłaty udzielonych j.s.t. pożyczek	x							
9	Odsetki od udzielonych pożyczek j.s.t.	092							
10	Dotacje od jednostek samorządu terytorialnego	x							
11	Wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy, z tego:	x							
11.1	- bieżące	230							
11.2	- majątkowe	617							
12	Pozostałe wpływy, w tym:	x							
12.1	z tytułu refundacji i zwrotów:[7]								
	- refundacja kosztów obsługi:								
	- świadczeń zleconych do wypłaty								
	- rent socjalnych								
	- refundacja przez ZUS kosztów obsługi tzw. świadczeń zbiegowych								
	- z tytułu zwrotu kosztów poboru i ewidencjonowania								
12.2	Pozostałe odsetki	092							
12.3	……								
II	Wypływy	x							
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	244, 245							
2	Środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom	269, 289, ……**)							
3	Transfery na rzecz ludności, z tego na:[6] ……								
4	Środki z Unii Europejskiej [5]								
5	Wydatki bieżące (własne)	x							
5.1	wynagrodzenia, z tego:	401-410, 417, 418							
5.1.1	- osobowe								
5.1.2	- bezosobowe[9]								
5.1.3	- pozostałe								
5.2	składki na ubezpieczenia społeczne	411							
5.3	składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	412							
5.4	składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	478							
5.5	zakup usług								
5.6	pozostałe, z tego:	x							
5.6.1	- związane z poborem składki	x							
5.6.2	- odsetki od kredytów i pożyczek	x							
5.6.3	- inne***)	x							
	……								
6	Wydatki inwestycyjne	x							
6.1	- wydatki inwestycyjne i wydatki na zakupy inwestycyjne	611, 612							
6.2	- dotacje inwestycyjne	626, 627							
6.3	- środki przekazane innym podmiotom na inwestycje	667, ……**)							
7	Przelewy redystrybucyjne, z tego na: [6] ……	296							
8	Spłata kredytów i pożyczek (raty kapitałowe)								
9	Wpłata do budżetu państwa, w tym:	x							
9.1	wpłaty do budżetu państwa[10]	242							
9.2	wpłata do budżetu nadwyżek środków znajdujących się na	299							
10	Wypływy z tytułu udzielonych j.s.t. pożyczek								
11	Pozostałe wypływy, z tego: ……								

**) Należy wskazać właściwe paragrafy zgodnie z obowiązującym na dzień złożenia formularza rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji, dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

***) W tej pozycji od 2021 roku należy ująć również wpłaty na pracownicze plany kapitałowe.

[11] Dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne należy wykazać w otrzymywanej wysokości.

[12] Należy wypełnić w przypadku prezentowania danych w ustawie budżetowej na rok bieżący (N).

Część D Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Wstępne wykonanie na…….. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Zobowiązania [13)] zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:							
1.1	Papiery wartościowe							
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągniete od:							
	- sektora finansów publicznych							
	- pozostałych							
1.3	Depozyty przyjęte przez fundusz							
1.4	Zobowiązania wymagalne							

[13)] Należy podać przewidywany stan na dzień 31 grudnia.

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Wstępne wykonanie / wykonanie*) na…... r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów							
1.1	- overnight (O/N)							
1.2	- terminowe							

Część F Dane uzupełniające[14)]

Lp.	Wyszczególnienie	Wstępne wykonanie / wykonanie*) na…... r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Zapasy agencyjne Stan na początek roku							
1.1	- ……							
1.2	-……							
2	Zapasy agencyjne Stan na koniec roku							
2.1	- ……							
2.2	-……							

[14)] Wypełnia Fundusz Zapasów Interwencyjnych.

Część G Dane uzupełniające[15)]

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31 grudnia …. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)							

[15)] Wypełnia Fundusz Administracyjny Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego.

Część H. Dane statystyczne[16)]

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf [17)]	Wstępne wykonanie / wykonanie*) na…... r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	**ŚRODKI OTRZYMANE Z UNII EUROPEJSKIEJ**[18)] *dla danych kasowych wykazane wartości równają się wartościom wykazanym w części C.I.2 Środki otrzymane z UE,* *dla danych memoriałowych wykazane wartości równają się wartościom wykazanym w części B.II.2 Środki otrzymane z UE*								
1 2 3	z tego od:[19)] …….. …….. ……								
II	**PRZELEWY REDYSTRYBUCYJNE** *wartość ogółem równa się odpowiednio: dla danych memoriałowych pozycji B.II.5 , dla kasowych C.I.5*								
1 2 3	z tego od:[19)] …….. …….. ……								
III	**DOTACJE**								
1 1.1 1.2 1.3	**na realizację zadań bieżących, z tego dla:**[20)] *dla danych kasowych wykazane wartości równają się wartościom wykazanym w części C.II.1 Dotacje na realizację zadań bieżących,* *dla danych memoriałowych wykazane wartości równają się wartościom wykazanym w części B.III.1 Dotacje na realizację zadań bieżących* …….. …….. ……								
2 2.1 2.2 2.3	**inwestycyjne, z tego dla:**[20)] *dla danych kasowych wykazane wartości równają się wartościom wykazanym w części C.II.6.2 Dotacje inwestycyjne,* *dla danych memoriałowych wykazane wartości równają się wartościom wykazanym w części B.III.6.1 Dotacje inwestycyjne* …….. …….. ……								
III	**ŚRODKI**								
1 1.1 1.2 1.3	**na realizację zadań bieżących, z tego dla:**[20)] *dla danych kasowych wykazane wartości równają się wartościom wykazanym w części C.II.2 Środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom,* *dla danych memoriałowych wykazane wartości równają się wartościom wykazanym w części B.III.2 Środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom* …….. …….. ……								
2 2.1 2.2 2.3	**inwestycyjne, z tego dla:**[20)] *dla danych kasowych wykazane wartości równają się wartościom wykazanym w części C.II.6.3 Środki przekazane innym podmiotom na inwestycje,* *dla danych memoriałowych wykazane wartości równają się wartościom wykazanym w części B.III.6.2 Środki przekazane innym podmiotom na inwestycje* …….. …….. ……								
IV	**PRZELEWY REDYSTRYBUCYJNE** *wartość ogółem równa się odpowiednio: dla danych memoriałowych pozycji B.III.7 , dla kasowych C.II.7*								
1 2 3	z tego dla:[20)] …….. …….. ……								

[16)] Wypełnia się w dwóch egzemplarzach, jeden w układzie memoriałowym oraz odrębnie w układzie kasowym.

[17)] Klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0, przychody należy ujmować stosując czwarte cyfry właściwe dla klasyfikacji dochodów. W przypadku wystąpienia dochodów lub wydatków w różnych paragrafach, należy każdy paragraf ująć odrębnie w oddzielnym wierszu. W kolumnie "Paragraf" w wierszach, w których brak jest symbolu paragrafu należy wstawić właściwy paragraf.

[18)] W tej pozycji, należy wykazać środki w paragrafach z czwartą cyfrą 1, 5, 7 i 8.

[19)] Należy wymienić rodzaje jednostek, od których otrzymywane są środki w szczegółowości nie mniejszej niż w art. 9 ustawy o finansach publicznych, a w przypadku transferów do państwowych funduszy celowych, osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 5 i 14 ustawy o finansach publicznych należy wskazać nazwę jednostki. W przypadku jednostek, o których mowa w art. 9 pkt 10 i 13 ustawy, należy wskazać także organ założycielski lub nadzorujący, tj. wskazać odpowiednio: samorządowe samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej/samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej podsektora rządowego, państwowe instytucje kultury/samorządowe instytucje kultury.

[20)] Należy wykazać wszystkie środki, również przekazywane do jednostek spoza sektora finansów publicznych.
W przypadku środków przekazywanych do jednostek sektora finansów publicznych należy wymienić rodzaje jednostek, którym przekazywane są środki w szczegółowości nie mniejszej niż w art. 9 ustawy o finansach publicznych, a w przypadku transferu do państwowych funduszy celowych, osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 5 i 14 ustawy o finansach publicznych, należy wskazać nazwę jednostki. W przypadku transferu do jednostek, o których mowa w art. 9 pkt 10 i 13 ustawy należy wskazać odpowiednio: państwowe spzoz, samorządowe spzoz, państwowe instytucje kultury, samorządowe instytucje kultury.

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)
nr telefonu ..... adres e-mail .....
data ..... podpis .....

Załącznik nr 28

PFC-FUS

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO FUNDUSZU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

Część A

Lp.	Treść	Wstępne wykonanie / wykonanie*) ……. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na …….. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Zadania wynikające z ustaw							
1	.....							
2	.....							
3	.....							
4	.....							

Część B. Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Treść	Paragrafy	Wstępne wykonanie / wykonanie*) ……. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na …….. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+4)*
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Stan funduszu na początek roku	**x**							
1	Środki pieniężne	x							
2	Należności	x							
3	Zobowiązania, w tym z tytułu:	x							
3.1	- zaciągniętego kredytu	x							
3.2	- pożyczek z budżetu państwa	x							
II	Przychody	**x**							
1	Dotacja z budżetu państwa	2430							
2	Składki (przypis)	0820							
2.1	- fundusz emerytalny	x							
2.2	- fundusz rentowy	x							
2.3	- fundusz chorobowy	x							
2.4	- fundusz wypadkowy	x							
3	Refundacja z tytułu przekazania składek do OFE	0860							
4	Wpłaty z OFE	1080							
5	Środki z FRD pochodzące z przeniesienia aktywów z otwartych funduszy emerytalnych oraz odsetki od tych aktywów	1080							
6	Środki z FRD na uzupełnienie niedoboru funduszu emerytalnego	1080							
7	Pozostałe przychody (przypis)	0910, 0920, 0970							
7.1	- fundusz emerytalny	x							
7.2	- fundusz rentowy	x							
7.3	- fundusz chorobowy	x							
7.4	- fundusz wypadkowy	x							
8	Pozostałe zwiększenia	x							
8.1	- różnice kursowe	1510							
8.2	- inne	x							
III	Koszty	**x**							
1	Transfery na rzecz ludności	3110, 4580							
1.1	Emerytury i renty (łącznie z dodatkami)	x							
1.2	Pozostałe świadczenia	x							
2	Koszty bieżące	x							
2.1	Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	2970							
2.2	Prewencja rentowa	3030, 4000							
2.3	Prewencja wypadkowa	4000							
2.4	Koszt obsługi kredytów	8070							
2.5	Pozostałe koszty	4000							
3	Pozostałe zmniejszenia	x							
3.1	- rezerwy oraz odpisy aktualizujące należności	4810							
3.2	- różnice kursowe	4950							
3.3	- inne	x							
IV	Stan funduszu na koniec roku (I+II-III)	**x**							
1	Środki pieniężne	x							
2	Należności	x							
3	Zobowiązania, w tym z tytułu:	x							
3.1	- zaciągniętego kredytu	x							
3.2	- pożyczek z budżetu państwa	x							

*) niepotrzebne skreślić

Część C. Dane w układzie kasowym

Lp.	Treść	Paragrafy	Wstępne wykonanie / wykonanie*) ……. r. (rok N-1)	Ustawa budżetowa na …….. r. (rok N)	Przewidywane wykonanie w ……. r. (rok N)	Projekt planu na …….. r. (rok N+1)	Projekt planu na …….. r. (rok N+2)	Projekt planu na …….. r. (rok N+3)	Projekt planu na …….. r. (rok N+4)
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Dochody	x							
1	Dotacja z budżetu państwa	2430							
2	Składki	0820							
3	Refundacja z tytułu przekazania składek do OFE	0860							
4	Wpłaty z OFE	1080							
5	Środki z FRD pochodzące z przeniesienia aktywów z otwartych funduszy emerytalnych oraz odsetki od tych aktywów	1080							
6	Środki z FRD na uzupełnienie niedoboru funduszu emerytalnego	1080							
7	Pozostałe wpływy	0910, 0920, 0970							
II	Wydatki	x							
1	Transfery na rzecz ludności, w tym:	3110, 4580							
2	Wydatki bieżące	x							
2.1	Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	2970							
2.2	Prewencje rentowa i wypadkowa	3030, 4000							
2.3	Koszt obsługi kredytów	8070							
2.4	Pozostałe wydatki	4000							

Część D. Dane statystyczne

Lp.	Treść	Paragrafy	Wstępne wykonanie / wykonanie*) ……. r. (rok N-1)	Ustawa budżetowa na …….. r. (rok N)	Przewidywane wykonanie w ……. r. (rok N)	Projekt planu na …….. r. (rok N+1)	Projekt planu na …….. r. (rok N+2)	Projekt planu na …….. r. (rok N+3)	Projekt planu na …….. r. (rok N+4)
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Koszty	x							
1	Fundusz emerytalny	x							
1.1	Emerytury	3110							
1.2	Wypłaty środków z subkonta[1)]	3110							
1.3	Pozostałe świadczenia	3110, 4580							
2	Fundusz rentowy	x							
2.1	Renty	3110							
2.2	Emerytury przyznane z urzędu zamiast renty	3110							
2.3	Dodatki do emerytur i rent: pielęgnacyjne, dla sierot zupełnych i za tajne	3110							
2.4	Zasiłki pogrzebowe	3110							
2.5	Pozostałe świadczenia	3110, 4580							
2.6	Prewencja rentowa	3030, 4000							
3	Fundusz chorobowy	x							
3.1	Zasiłki chorobowe	3110							
3.2	Zasiłki macierzyńskie	3110							
3.3	Zasiłki opiekuńcze	3110							
3.4	Świadczenia rehabilitacyjne	3110							
3.5	Pozostałe świadczenia	3110, 4580							
3.6	Wynagrodzenia dla płatników składek	4000							
4	Fundusz wypadkowy	x							
4.1	Renty	3110							
4.2	Dodatki do rent: pielęgnacyjne i dla sierot zupełnych	3110							
4.3	Zasiłki chorobowe	3110							
4.4	Jednorazowe odszkodowania	3110							
4.5	Świadczenia rehabilitacyjne	3110							
4.6	Pozostałe świadczenia	3110, 4580							
4.7	Prewencja wypadkowa	4000							
4.8	Pozostałe wydatki	4000							

1) Środki gwarantowane oraz jednorazowe wypłaty, ustalane ze składek zewidencjonowanych na subkoncie, o których mowa w art. 54 pkt 10 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 423, z późn. zm.).

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu ..... adres e-mail .....
data ..... podpis .....

Załącznik nr 29

PFC-FEP

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO FUNDUSZU EMERYTUR POMOSTOWYCH

Część A.

Lp.	Treść	Wstępne wykonanie / wykonanie*) ……. r. (rok N-1)	Ustawa budżetowa na …… r. (rok N)	Przewidywane wykonanie w ……. r. (rok N)	Projekt planu na …….. r. (rok N+1)	Projekt planu na ……... r. (rok N+2)	Projekt planu na …….. r. (rok N+3)	Projekt planu na …….. r. (rok N+4)
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Zadania wynikające z ustawy tworzącej fundusz celowy							
1								
2								

Część B. Plan w układzie memoriałowym

Lp.	Treść	Paragrafy	Wstępne wykonanie / wykonanie*) ……. r. (rok N-1)	Ustawa budżetowa na …… r. (rok N)	Przewidywane wykonanie w ……. r. (rok N)	Projekt planu na …….. r. (rok N+1)	Projekt planu na ……... r. (rok N+2)	Projekt planu na …….. r. (rok N+3)	Projekt planu na …….. r. (rok N+4)
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Stan funduszu na początek roku	x							
1.	Środki pieniężne	x							
2.	Ulokowane środki finansowe								
3.	Należności	x							
4.	Zobowiązania	x							
II	Przychody								
1.	Dotacja z budżetu państwa	2430							
2.	Składki	0820							
3.	Pozostałe przychody	0910, 0920, 0970							
4.	Pozostałe zwiększenia	1510							
III	Koszty	x							
1.	Transfery na rzecz ludności	3110, 4580							
1.1.	Emerytury pomostowe	x							
1.2.	Pozostałe świadczenia	x							
2.	Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	2970							
3.	Pozostałe zmniejszenia	4810, 4950							
IV	Stan funduszu na koniec roku (I+II-III)	x							
1.	Środki pieniężne	x							
2.	Ulokowane środki finansowe								
3.	Należności	x							
4.	Zobowiązania	x							

Część C. Dane w układzie kasowym

Lp.	Treść	Paragrafy	Wstępne wykonanie / wykonanie*) ……. r. (rok N-1)	Ustawa budżetowa na …… r. (rok N)	Przewidywane wykonanie w ……. r. (rok N)	Projekt planu na …….. r. (rok N+1)	Projekt planu na ……... r. (rok N+2)	Projekt planu na …….. r. (rok N+3)	Projekt planu na …….. r. (rok N+4)
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Dochody	x							
1.	Dotacja z budżetu państwa	2430							
2.	Składki	0820							
3.	Pozostałe wpływy	0910, 0920, 0970							
II	Wydatki	x							
1.	Transfery na rzecz ludności	3110, 4580							
2.	Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	2970							

*) niepotrzebne skreślić

sporządził.....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu..... adres e-mail.....
data..... podpis.....

Załącznik nr 30

PFC-FER

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO FUNDUSZU EMERYTALNO - RENTOWEGO

Część A

Lp.	Treść	Wstępne wykonanie / wykonanie*) ……. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Zadania wynikające z ustawy tworzącej fundusz celowy							
1	Emerytury rolnicze							
2	Renty rolnicze							
3	.....							
4	.....							

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Treść	Paragrafy	Wstępne wykonanie / wykonanie *) …….. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na …….. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	Stan funduszu na początek roku	x							
	w tym:								
1.	- środki pieniężne	x							
2.	- należności	x							
3.	- zobowiązania, z tego:	x							
3.1	- niewymagalne	x							
3.2	- wymagalne	x							
II.	Przychody								
	- bez refundacji kosztów wypłaty świadczeń zbiegowych i innych transferów	x							
	- z refundacją kosztów wypłaty świadczeń zbiegowych i innych transferów	x							
1.	Dotacja z budżetu państwa	2430							
2.	Składki (przypis)	0820							
3.	Pozostałe przychody (przypis)	x							
4.	Refundacja kosztów wypłaty świadczeń zbiegowych i inne transfery [1)]	x							
5.	Przelewy redystrybucyjne, w tym:	x							
5.1	- odpis z funduszu składkowego								
5.2	-								
III.	Koszty								
	- bez świadczeń zbiegowych i innych transferów	x							
	- ze świadczeniami zbiegowymi i innymi transferami	x							
1.	Transfery na rzecz ludności	3110, 4580							
1.1	- emerytury i renty rolnicze	3110							
1.2	- zasiłki pogrzebowe	3110							
1.3	- zasiłki macierzyńskie	3110							
1.4	- pozostałe świadczenia	3110, 4580							
1.5	- świadczenia zbiegowe i inne transfery	x							
2.	Pozostałe, w tym:	x							
2.1	- odpis na fundusz administracyjny	2960							
3.	Składki na ubezpieczenia zdrowotne finansowane z dotacji budżetu	4130							
4.	Inne koszty	x							
IV.	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	x							
	w tym:								
1.	- środki pieniężne	x							
2.	- należności	x							
3.	- zobowiązania, z tego:	x							
3.1	- niewymagalne	x							
3.2	- wymagalne	x							

[1)] w tym z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych …….. tys. zł.

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Treść	Paragrafy	Wstępne wykonanie / wykonanie *) …….. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na …….. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	Dochody								
	- bez refundacji kosztów wypłaty świadczeń zbiegowych i innych transferów	x							
	- z refundacją kosztów wypłaty świadczeń zbiegowych i innych transferów	x							
1.	Dotacja z budżetu państwa	2430							
2.	Składki	0820							
3.	Pozostałe	x							
4.	Refundacja kosztów wypłaty świadczeń zbiegowych i innych transferów[1)]	x							
5.	Przelewy redystrybucyjne, w tym:	x							
5.1	- odpis z funduszu składkowego								
5.2	-								
II.	Wydatki								
	- bez świadczeń zbiegowych i innych transferów	x							
	- ze świadczeniami zbiegowymi i innymi transferami	x							
1.	Emerytury i renty	3110							
2.	Zasiłki pogrzebowe	3110							
3.	Pozostałe świadczenia, w tym:	3110, 4580							
3.1.	odsetki	4580							
4.	Świadczenia zbiegowe i inne transfery	x							
5.	Odpis na fundusz administracyjny	2960							
6.	Składki na ubezpieczenie zdrowotne finansowane z dotacji budżetu	4130							
7.	Zasiłki macierzyńskie	3110							

[1)] w tym z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych ……. tys. zł.

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Treść	Jednostki	Wstępne wykonanie / wykonanie *) …….. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na …….. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ściągalność składek	%							
2.	Przeciętna emerytura (finansowana z FER) bez dodatków	zł							
3.	Przeciętna emerytura (finansowana z FER) łącznie z dodatkami	zł							
4.	Przeciętna renta (finansowana z FER) bez dodatków	zł							
5.	Przeciętna renta (finansowana z FER) łącznie z dodatkami	zł							
6.	Liczba emerytur	tys.							
7.	Liczba rent	tys.							

Część E. Dane analityczne

Lp.	Treść	Jednostki	Wstępne wykonanie / wykonanie *) …….. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na …….. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Dodatki do emerytur: pielęgnacyjne	tys. zł							
2.	Dodatki do rent, w tym:	tys. zł							
2.1	- dodatki pielęgnacyjne	tys. zł							
2.2	- dodatki dla sierot zupełnych	tys. zł							
3.	Dodatki do emerytur i rent: za tajne nauczanie	tys. zł							

*) niepotrzebne skreślić

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu ..... adres e-mail .....
data ..... podpis .....

Załącznik nr 31[36)]

PF-OSPR

Część .....
(nr, nazwa)
Dział .....
(nr, nazwa)
Rozdział .....
(nr, nazwa)
.....
(nazwa jednostki)

Przed wypełnieniem formularza należy zapoznać się ze szczegółowym sposobem opracowywania materiałów do WPFP oraz projektu ustawy budżetowej zawartym w załączniku nr 41.

Agencje wykonawcze*)
Instytucje gospodarki budżetowej*)
Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest minister, centralny organ administracji rządowej, wojewoda lub uczelnia medyczna*)
Państwowe instytucje kultury*)
Narodowy Fundusz Zdrowia*)
Polska Akademia Nauk*)
Uczelnie publiczne*)
Pozostałe osoby prawne*)

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO AGENCJI WYKONAWCZEJ, INSTYTUCJI GOSPODARKI BUDŻETOWEJ ORAZ NIEKTÓRYCH OSÓB PRAWNYCH ZALICZANYCH DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH Z DODATKOWYMI INFORMACJAMI UZUPEŁNIAJĄCYMI

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf [1)]	Wstępne wykonanie / wykonanie*) ……. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na …….. r. [2)] *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+4)*
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x	x	x	x	x	x	x	x
1	Środki obrotowe, w tym: [3)]	x							
1.1	Środki pieniężne [4)]								
1.2	Należności krótkoterminowe:[5)]	x							
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	x							
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	x							
1.3	Zapasy	x							
2	Należności długoterminowe: [5)]	x							
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	x							
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	x							
3	Zobowiązania: [6)]	x							
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	x							
3.2	wymagalne	x							
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	x							
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	x							
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ [7)]								
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne [8)]								
1.3	……								
1.4	…….								
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	x							
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej								
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	x							
5	Pozostałe przychody, w tym:	x							
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	092							
5.1.1	Odsetki od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych								
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych[9)]								
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych[10)]	x							
5.4	……								
III	KOSZTY OGÓŁEM	x							
1	Koszty funkcjonowania	x							
1.1	Amortyzacja	x							
1.2	Materiały i energia	x							
1.3	Usługi obce	x							
1.4	Wynagrodzenia, z tego:	x							
1.4.1	osobowe	x							
1.4.2	bezosobowe[11)]	x							
1.4.3	pozostałe	x							
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	x							
1.6	Składki, z tego na:	x							
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	x							
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	x							
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	x							
1.6.4	pozostałe **)	x							
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	x							
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	x							
1.8.1	podatek akcyzowy	x							
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	x							
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	x							
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	x							
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	x							
1.8.6	……	x							
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	x							

2	Koszty realizacji zadań, w tym:	x							
2.1	- środki przekazane innym podmiotom [12]	x							
2.2	- ……	x							
2.3	- ……..	x							
3	Pozostałe koszty, w tym:	x							
3.1	Środki na wydatki majątkowe [12] (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	x							
3.2	……..	x							
IV	**WYNIK BRUTTO (poz. II - III) [13] [14]**	**x**							
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	x							
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	x							
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	x							
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	x							
VI	**WYNIK NETTO (poz. IV - V) [13] [14]**	**x**							
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x	x	x	x	x	x	x	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	x							
1.1	- podmiotowa	227, 249, 254-257							
1.2	- przedmiotowa	262							
1.3	- celowa	224, 225, 273, 280,284							
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	200, 280							
1.4.1	w tym: na współfinansowanie [15]								
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	620							
1.5.1	w tym: na współfinansowanie [15]								
1.6	- subwencje	252							
1.7	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	622, 654, 655, 656							
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne) [16]	x							
1.	w tym: ……								
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM [17]	x							
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x	x	x	x	x	x	x	x
1	Środki obrotowe, w tym: [3]	x							
1.1	Środki pieniężne [4]	x							
1.2	Należności krótkoterminowe: [5]	x							
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	x							
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	x							
1.3	Zapasy	x							
2	Należności długoterminowe: [5]	x							
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	x							
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	x							
3	Zobowiązania: [6]	x							
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	x							
3.2	wymagalne	x							

*) Niepotrzebne skreślić.

**) W tej pozycji od 2021 roku należy ująć również wpłaty na pracownicze plany kapitałowe.

1) Klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0, przychody należy ujmować stosując czwarte cyfry właściwe dla klasyfikacji dochodów. W przypadku wystąpienia dochodów lub wydatków w różnych paragrafach, należy każdy paragraf ująć odrębnie w oddzielnym wierszu. W kolumnie "Paragraf" w wierszach, w których brak jest symbolu paragrafu należy wstawić właściwy paragraf.

2) W przypadku jednostek, których plany finansowe nie stanowią załączników do ustawy budżetowej wykazuje się plan, przyjęty zgodnie z właściwymi przepisami.

3) W tej pozycji należy wykazać wartość aktywów obrotowych.

4) Należy podać wartość środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych (w tym wolnych środków finansowych przekazanych w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów) dotyczących funkcjonowania i realizacji zadań jednostki (nie wykazuje się środków funduszu świadczeń socjalnych oraz obcych środków pieniężnych np. wadiów i kaucji).

5) W tej pozycji należy wykazać kwoty należności krótko/długoterminowych ogółem. Kwoty te nie stanowią sumy należności wykazywanych w pozycjach poniżej, w których należy wykazać odpowiednio kwoty wszystkich należności krótko/długoterminowych z tytułu udzielonych pożyczek oraz wszystkich należności krótko/długoterminowych od jednostek sektora finansów publicznych.

6) W tej pozycji należy wykazać kwoty zobowiązań ogółem. Kwoty te nie stanowią sumy zobowiązań wykazywanych w pozycjach poniżej, w których należy wykazywać odpowiednio kwoty wszystkich zobowiązań z tytułu zaciągnietych pożyczek i kredytów oraz wszystkich zobowiązań wymagalnych.

7) Wypełniają samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej.

8) Wypełnia Narodowy Fundusz Zdrowia.

9) Dotyczy w szczególności środków otrzymanych na realizację projektów realizowanych z udziałem środków UE, do oznaczenia źródła otrzymanych środków stosuje się odpowiednią czwartą cyfrę paragrafu.

10) Należy podać kwoty przychodów odpowiadające równowartości odpisów amortyzacyjnych dokonanych od wartości początkowej składników majątkowych:
a) sfinansowanych ze środków pieniężnych otrzymanych w formie dotacji *(nie zaliczanej do przychodów)*, lub
b) otrzymanych nieodpłatnie (jeżeli podlegają amortyzacji), chyba że przepisy systemowe stanowią inaczej.

11) W pozycji tej ujmuje się również honoraria.

12) Wypełniają tylko te podmioty, które otrzymane dotacje oraz środki, następnie przekazywane innym jednostkom (transfery), zaliczają do przychodów.

13) Dodatni wynik należy oznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik znakiem "-".

14) Do obliczenia wyniku finansowego nie ujmuje się dotacji na inwestycje i zakupy inwestycyjne oraz środków otrzymywanych a następnie przekazywanych innym jednostkom (transfery), chyba że odrębne przepisy (np. ustaw regulujących gospodarkę finansową poszczególnych osób prawnych) zaliczają ww. do przychodów. Wówczas wydatki majątkowe ujmuje się także w poz. III.3 Pozostałe koszty a środki przekazane innym podmiotom (transfery) również poz. III.2 Koszty realizacji zadań. Wykazywanie całej kwoty otrzymanej dotacji na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji powinno odbywać się w poz. VII.1.6. Natomiast w części A formularza w poz. II.5.3 należy wykazywać kwoty przychodów odpowiadających równowartości odpisów amortyzacyjnych dokonanych od wartości początkowej składników majątkowych: a) sfinansowanych ze środków pieniężnych otrzymanych w formie wyżej wymienionej dotacji, lub b) otrzymanych nieodpłatnie (jeżeli podlegają amortyzacji).

15) W tej pozycji należy wykazać środki z czwartą cyfrą 6 i 9 (odpowiednio paragrafy 2006, 2009, 6206, 6209).

16) Szczegółowe dane w zakresie tej pozycji należy przedstawić w części E. Nakłady na aktywa trwałe.

17) Należy wykazać wszystkie środki, także te ujęte w pozycji III. Koszty ogółem. Szczegółowe dane w zakresie tej pozycji należy przedstawić w części F. Dane statystyczne formularza.

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf[1)]	Wstępne wykonanie / wykonanie*) na…….. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	x							
II	DOCHODY[18)]	x							
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego								
1.1	- podmiotowa	227, 249, 254-257							
1.2	- przedmiotowa	262							
1.3	- celowa,	224,225,273,280,284							
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące, w tym na współfinansowanie[15)]	200, 280							
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe, w tym na współfinansowanie[15)]	620							
1.6	- subwencje	252							
1.7	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	622, 654, 655, 656							
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej								
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	x							
4	Pozostałe dochody, z tego:								
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ[7)]								
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne[8)]								
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	092							
4.3.1	Odsetki od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych								
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych[9)]								
4.5	……								
III	WYDATKI[19)]	x							
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:								
1.1	Materiały i energia	400[20)]							
1.2	Usługi obce	400[20)], 427							
1.3	Wynagrodzenia	401-410, 417							
1.3.1	osobowe								
1.3.2	bezosobowe[11)]								
1.3.3	pozostałe								
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	302-305, 311, 321, 324-326							
1.5	Składki, z tego:								
1.5.1	na ubezpieczenie społeczne	411							
1.5.2	na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	412							
1.5.3	na Fundusz Emerytur Pomostowych	478							
1.5.4	pozostałe**)								
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	458							
1.7	Podatki i opłaty, w tym:								
1.7.1	podatek akcyzowy								
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	453							
1.7.3	podatek CIT	446							
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	452							
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	448, 450							
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	451							
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie								
2	Wydatki majątkowe								
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:								
3.1	- środki przyznane innym podmiotom[21)]								
3.2	- …								
3.3	- …								
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)								
5	Pozostałe wydatki								
IV	Kasowo zrealizowane przychody[22)]								
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki								
2	Przychody z prywatyzacji								
3	……								
V	Kasowo zrealizowane rozchody[23)]								
1	Spłata kredytów i pożyczek								
2	……								
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	x							
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty[24)]								

**) W tej pozycji od 2021 roku należy ująć również wpłaty na pracownicze plany kapitałowe.

18) Dotyczy dochodów, przychodów, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, nie ujmuje się przychodów, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 4 tej ustawy.

19) Nie ujmuje się rozchodów, o których mowa w art. 6 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

20) W kolumnie "Wstępne wykonanie na rok … (N-1)" oraz w kolumnie "Przewidywane wykonanie w roku bieżącym (N)" należy wykazać kwoty wydatków wykonywane we właściwych paragrafach z katalogu określonego w § 6 ust. 2 rozporządzenia.

21) Należy podać kwotę ogółem, szczegółowe dane w zakresie tej pozycji należy przedstawić w części F. Dane statystyczne formularza.

22) W rozumieniu art. 5 ust. 1 pkt 4 ustawy o finansach publicznych.

23) W rozumieniu art. 6 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

24) Należy wykazać stan zatrudnia w ujęciu średniorocznym.

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Wstępne wykonanie / wykonanie*) na…….. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
				w tysiącach złotych				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Zobowiązania [25] zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:							
1.1	Papiery wartościowe							
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od: - sektora finansów publicznych - pozostałych							
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę							
1.4	Zobowiązania wymagalne							

[25] Należy podać przewidywany stan na dzień 31 grudnia.

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Wstępne wykonanie / wykonanie*) na…….. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów							
1.1	- depozyty overnight (O/N)							
1.2	- depozyty terminowe							

Część E. Informacje nt. nakładów na aktywa trwałe / środków na wydatki majątkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wstępne wykonanie / wykonanie*) ……. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na …….. r. 2) *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	**Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne** (wartość od początku roku do końca okresu sprawozdawczego) (=A.VIII)							
II	Finansowanie (I = II = II.1+II.2+II.3)							
1.	Dotacje od:							
	- budżetu państwa							
	- jednostek samorządu terytorialnego i ich związków oraz związków metropolitalnych							
	- pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych[26)]							
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych							
2.	Środki europejskie, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 1, 2, 4 i 5a-5c ustawy o finansach publicznych, od:							
	- budżetu państwa							
	- budżetu środków europejskich							
	- jednostek samorządu terytorialnego i ich związków oraz związków metropolitalnych							
	- pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych[26)]							
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych							
3.	Pozostałe (np. kredyty, własne środki finansowe)							

Część F. Dane statystyczne

Lp.	Wyszczególnienie	Wstępne wykonanie / wykonanie*) ……. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na …….. r. 2) *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	**Otrzymane środki na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących (I = I.1+I.2)**							
1.	Dotacje i subwencje od:							
	- budżetu państwa							
	- jednostek samorządu terytorialnego i ich związków oraz związków metropolitalnych							
	- pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych[26)]							
	- …							
	- …							
	- …							
2.	Środki europejskie, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 1, 2, 4 i 5a-5c ustawy o finansach publicznych, od:							
	- budżetu państwa							
	- budżetu środków europejskich							
	- jednostek samorządu terytorialnego i ich związków oraz związków metropolitalnych							
	- pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych[26)]							
	- …							
	- …							
	- …							
3.	Środki otrzymane od jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych							
II	**Przekazane środki na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących (II = II.1+II.2+II.3)**							
1.	Dotacje do jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych, z tego do[26)]:							
	- …							
	- …							
	- …							
2.	Środki przekazane na realizację zadań bieżących - dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych, z tego do[26)]:							
	- …							
	- …							
	- …							
3.	Środki europejskie, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 1, 2, 4 i 5a-5c ustawy o finansach publicznych, z tego do[26), 27)]:							
	- …							
	- …							
	- …							
4.	Środki przekazane do jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych							
III	**Przekazane środki na finansowanie lub dofinansowanie wydatków majątkowych (III = III.1+III.2+III.3)**							
1.	Dotacje do jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych, z tego do[26)]:							
	- …							
	- …							
	- …							
2.	Środki europejskie, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 1, 2, 4 i 5a-5c ustawy o finansach publicznych, z tego do[26), 27)]:							
	- …							
	- …							
	- …							
3.	Środki przekazane do jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych							

[26)] Należy wskazać rodzaj jednostki w szczegółowości nie mniejszej niż w art. 9 ustawy o finansach publicznych, a w przypadku transferu od/do państwowych funduszy celowych, osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 5 i 14 ustawy o finansach publicznych, należy wskazać nazwę jednostki. W przypadku jednostek, o których mowa w art. 9 pkt 10 i 13 ustawy należy wskazać odpowiednio: państwowe spzoz, samorządowe spzoz, państwowe instytucje kultury, samorządowe instytucje kultury.

[27)] Pozycja nie dotyczy ARiMR.

Część G. Wydatki budżetu państwa, które w roku ... nie wygasły z upływem roku budżetowego *)

L.p	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
		w tys.zł	
1	2	3	4
I	DOTACJE na podstawie:		
1	rozporządzenia Rady Ministrów z dnia … w sprawie wydatków		
	budżetu państwa, które w roku ...nie wygasają z upływem roku budżetowego (Dz. U. poz. …..)		
2	…		
II	ZADANIA:		
1			
2			
3			
4			
5			

*) Kwoty zawarte w "części G Wydatki budżetu państwa, które w roku …. nie wygasły z upływem roku budżetowego" nie zostały ujęte w "części A Plan finansowy w układzie memoriałowym" i w "części B Plan finansowy w układzie kasowym".

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)
nr telefonu ..... adres e-mail .....
data ..... podpis .....

Załącznik nr 32[36)]

PF-ZWRSP

Część .....
(nr, nazwa)

Dział .....
(nr, nazwa)

Rozdział .....
(nr, nazwa)

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO
ZASOBU WŁASNOŚCI ROLNEJ SKARBU PAŃSTWA

Część A. Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf [1)]	Wstępne wykonanie / wykonanie [*)] w …….. r. *(rok N-1)*	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	PRZYCHODY OGÓŁEM								
1	Przychody własne	x							
1.1	przychody ze sprzedaży mienia Zasobu								
1.2	przychody z odpłatnego korzystania z mienia Zasobu								
1.3	przychody finansowe	x							
	- odsetki								
	- dywidendy								
	- inne								
1.4	inne przychody z gospodarowania mieniem Zasobu								
II	KOSZTY OGÓŁEM								
1	Zasilenie Funduszu Rekompensacyjnego	x							
2	Środki na koszty funkcjonowania KOWR	x							
3	Koszty gospodarowania mieniem Zasobu, z tego:	x							
3.1	amortyzacja	x							
3.2	materiały i energia	x							
3.3	usługi obce	x							
3.4	bezzwrotna pomoc finansowa [2)]	x							
3.5	podatki i opłaty	x							
3.6	pozostałe koszty	x							
3.7	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	x							
III	WYNIK (poz. I - II) [3)]	x							
IV	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	x							
1	Nadwyżka środków finansowych	x							
V	LIMIT POREĘCZEŃ, GWARANCJI KREDYTOWYCH I POŻYCZEK	x							
VI	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (realizacja ustawy o kształtowaniu ustroju rolnego)								

[*)] Niepotrzebne skreślić.
[1)] Klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa, czwarta jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0, przychody należy ujmować stosując czwarte cyfry właściwe dla klasyfikacji dochodów. W przypadku wystąpienia dochodów lub wydatków w różnych paragrafach, należy każdy paragraf ująć odrębnie w oddzielnym wierszu.
[2)] Szczegółowe dane w zakresie bezwrotnej pomocy finasowej należy przedstawić w części D. formularza.
[3)] Dodatni wynik należy oznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik znakiem "-".

Część B. Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf [1]	Wstępne wykonanie / wykonanie *) w…….. r. (rok N-1)	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	STAN ŚRODKÓW NA POCZĄTEK OKRESU	x							
II.	WPŁYWY Z ZAGOSPODAROWANIA MIENIA ZASOBU	x							
1.	Ze sprzedaży mienia Zasobu								
2.	Z odpłatnego korzystania z mienia Zasobu								
3.	Inne z działalności w zakresie gospodarowania i rozporządzania mieniem Zasobu, w tym:	x							
3.1	odsetki								
III.	WYDATKI OGOŁEM								
1.	Przekazy zewnętrzne, z tego:	x							
1.1.	wpłata do budżetu państwa	x							
1.1.1.	wpłata za rok porzedni								
1.1.2.	zaliczki za rok bieżący								
1.2	zasilenie Funduszu Rekompensacyjnego								
2.	Środki na koszty funkcjonowania KOWR								
3.	Wydatki w zakresie gospodarowania mieniem Zasobu, z tego:	x							
3.1	inwestycje i remonty	x							
3.1.1	inwestycje i remonty dotyczące mienia Zasobu								
3.1.2	realizacja ustawy o kształtowaniu ustroju rolnego								
3.2	bezzwrotna pomoc finansowa[2]								
3.3	utrzymanie mienia niezagospodarowanego								
3.4	wydatki związane z rozdysponowaniem mienia								
3.5	pozostałe wydatki, z tego:	x							
3.5.1	wsparcie programu restrukturyzacji strategicznych spółek hodowlanych								
3.5.2	wpłaty do US z tytułu VAT								
3.5.3	inne wydatki [4]								
IV.	ROŻNICA WPŁYWÓW I WYDATKÓW (poz. II.- III.)	x							
	Rozliczenie nadwyżki środków finansowych do przekazania w roku następnym	x							
V.	POZOSTAŁE PRZEPŁYWY	x							
1.	Spłata pożyczek								
2.	Udzielenie pożyczek								
3.	Pozostałe rozrachunki								
VI.	STAN ŚRODKÓW NA KONIEC OKRESU	x							

ZALICZKI NADWYŻKI za rok bieżący	**termin**	**rok N+1**	**rok N+2**	**rok N+3**	**rok N+4**
		w tysiącach złotych			
wpłata za I kwartał					
wpłata za II kwartał					
wpłata za III kwartał					
wpłata za IV kwartał					
Rozliczenie nadwyżki środków finansowych do przekazania w roku następnym					

ZASILENIE FUNDUSZU REKOMPENSACYJNEGO	**termin**	**rok N+1**	**rok N+2**	**rok N+3**	**rok N+4**
		w tysiącach złotych			
wpłata za IV kwartał, płatna do końca stycznia roku następnego					
wpłata za I kwartał					
wpłata za II kwartał					
wpłata za III kwartał					

[2] Szczegółowe dane w zakresie bezwrotnej pomocy finasowej należy przedstawić w części D. formularza.
[4] W tej pozycji ujmuje się również wydatki na utrzymanie zasobów mieszkaniowych.

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Wstępne wykonanie / wykonanie *) w …….. r. (rok N-1)	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów							
1.1	- depozyty overnight (O/N)							
1.2	- depozyty teminowe							

Część D. Dane statystyczne (….)[5)]

	Wyszczególnienie	Wstępne wykonanie / Wykonanie *) w …….. r. *(rok N-1)*	Przewidywane wykonanie w …….. r. *(rok N)*	Projekt planu na …….. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na…….. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych					
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	BEZZWROTNA POMOC FINANSOWA dla danych kasowych wykazane wartości równają się wartościom wykazanym w części *B.III.3.2 bezzwrotna pomoc finansowa* , dla danych memoriałowych wykazane wartości równają się wartościom wykazanym w części *A.II.3.4 bezzwrotna pomoc finansowa*						
1.	dla jednostek sektora finansów publicznych, z tego dla: [6)] gmin						
2.	dla pozostałych jednostek						

*) Niepotrzebne skreślić.

5) Należy wskazać typ danych „dane kasowe” lub „dane memoriałowe” lub „dane kasowe/dane memoriałowe”.

6) Należy wskazać nazwę jednostki w szczegółowości nie mniejszej niż w art. 9 ustawy o finansach publicznych, a w przypadku transferu do państwowych funduszy celowych, osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 5 i 14 ustawy o finansach publicznych należy wskazać nazwę jednostki.

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu ..... adres e-mail .....

data ..... podpis .....

Załącznik nr 33[36)]

PF-ZUS

Część .....
(nr, nazwa)

Dział .....
(nr, nazwa)

Rozdział .....
(nr, nazwa)

.....
(nazwa jednostki)

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO ZAKŁADU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

Część A. Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf [1)]	Wstępne wykonanie / wykonanie *) w …….. r. (rok N-1)	Ustawa budżetowa na …… r. **) *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w …… r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na …… r. *(rok N+3)*	Projekt planu na …… r. *(rok N+4)*
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU	x	x	x	x	x	x	x	x
1	Środki pieniężne	x							
2	Inne aktywa finansowe [2)]	x							
3	Należności	x							
4	Zapasy	x							
5	Zobowiązania, w tym:	x							
5.1	- z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych	x							
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	x							
1	Odpis z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych	297							
2	Odpis z Funduszu Emerytur Pomostowych	297							
3	Przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS z tego:	x							
3.1	- przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na otwarte fundusze emerytalne	x							
3.2	- przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na Fundusz Pracy, Fundusz Solidarnościowy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	x							
3.3	- przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na ubezpieczenie zdrowotne	x							
4	Przychody z tytułu zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych Zakładowi do wypłaty:	x							
4.1	- rent socjalnych	x							
4.2	- zasiłków i świadczeń przedemerytalnych	x							
4.3	- świadczeń na rzecz kombatantów	x							
4.4	- świadczeń zbiegowych realizowanych przez KRUS	x							
4.5	- obsługa pozostałych świadczeń	x							
5	Przychody finansowe	x							
5.1	- odsetki	x							
6	Pozostałe przychody	x							
III	KOSZTY OGÓŁEM	x							
1	Koszty według rodzaju	x							
1.1	amortyzacja, w tym:	472							
	- zakup wyposażenia o niskiej wartości								
1.2	materiały i energia	400							
1.3	usługi obce	x							
1.3.1	- usługi pocztowe i bankowe	400							
1.3.2	- usługi telekomunikacyjne	x							
1.3.3	- usługi związane z przetwarzaniem danych	x							
1.3.4	- pozostałe	x							
1.4	podatki i opłaty, w tym:	x							
1.4.1	- podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	x							
1.4.2	- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	x							
1.4.3	- opłaty urzędowe	x							
1.5	wynagrodzenia	401-410, 417							
1.5.1	- osobowe	401							
1.5.2	- pozostałe	x							
1.6	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	x							
1.6.1	- składki na ubezpieczenie społeczne	411							
1.6.2	- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	412							
1.6.3	- świadczenia socjalne								
1.6.4	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	478							
1.6.5	- inne***)	x							
1.7	pozostałe	x							
2	Koszty finansowe	x							
2.1	- obsługa długu	x							
2.2	- inne	x							
3	Pozostałe koszty	x							
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III +/- IV) [3)]	x							
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	x							
VI	WYNIK NETTO (V - VI) [3)]	x							
VII	Nakłady na budowę, ulepszenie i zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	x							
VIII	STAN NA KONIEC ROKU:	x	x	x	x	x	x	x	x
1	Środki pieniężne	x							
2	Inne aktywa finansowe [2)]	x							
3	Należności	x							
4	Zapasy	x							
5	Zobowiązania, w tym:	x							
5.1	- z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych	x							

*) Niepotrzebne skreślić.

**) W przypadku dokonania zmian w planie finansowym Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rok N zatwierdzonych uchwałą Rady Nadzorczej ZUS należy zaprezentować plan po zmianach.

***) W tej pozycji od 2021 roku należy ująć również wpłaty na pracownicze plany kapitałowe.

1) Klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa; czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0, przychody należy ujmować stosując czwarte cyfry właściwe dla klasyfikacji dochodów.

2) Należy podać wartość innych niż środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych aktywa finansowe (np.: papiery wartościowe).

3) Dodatni wynik należy oznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik znakiem "-".

Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31 grudnia roku …… *(N-1)*	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	ZOBOWIĄZANIA							
1	Inne w tym:							
1.1	wymagalne							
1.2	z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych							
	LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)							

Część C. Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf [1)]	Wstępne wykonanie / wykonanie *) w…….. r. (rok N-1)	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
			w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU:								
II	DOCHODY	x							
1	Odpis z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych	297							
2	Odpis z Funduszu Emerytur Pomostowych	297							
3	Dochody z tytułu poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS z tego:	x							
3.1	- dochody z tytułu poboru i dochodzenia składek na otwarte fundusze emerytalne	x							
3.2	- dochody z tytułu poboru i dochodzenia składek na Fundusz Pracy, Fundusz Solidarnościowy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	x							
3.3	- dochody z tytułu poboru i dochodzenia składek na ubezpieczenie zdrowotne	x							
4	Dochody z tytułu zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych Zakładowi do wypłaty:	x							
4.1	- rent socjalnych	x							
4.2	- zasiłków i świadczeń przedemerytalnych	x							
4.3	- świadczeń na rzecz kombatantów	x							
4.4	- świadczeń zbiegowych realizowanych przez KRUS	x							
4.5	- obsługa pozostałych świadczeń	x							
5	Dochody finansowe	x							
5.1	- odsetki	x							
6	Pozostałe dochody	x							
III	WYDATKI	x							
1	Zakup wyposażenia o niskiej wartości	400							
2	Materiały i energia	400							
2.1	usługi obce	x							
2.1.1	- usługi pocztowe i bankowe	400							
2.1.2	- usługi telekomunikacyjne	x							
2.1.3	- usługi związane z przetwarzaniem danych	x							
2.1.4	- pozostałe	x							
2.2	podatki i opłaty, w tym:	x							
2.2.1	- podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	x							
2.2.2	- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	x							
2.2.3	- opłaty urzędowe	x							
2.3	wynagrodzenia	401-410, 417							
2.3.1	- osobowe	401							
2.3.2	- pozostałe	x							
2.4	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	x							
2.4.1	- składki na ubezpieczenie społeczne	411							
2.4.2	- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	412							
2.4.3	- świadczenia socjalne								
2.4.4	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	478							
2.4.5	- inne***)	x							
2.5	pozostałe	x							
3	Wydatki finansowe	x							
3.1	- obsługa długu	x							
3.2	- inne	x							
4	Pozostałe wydatki	x							
5	Wydatki majątkowe	x							
IV	WYNIK (II-III)	x							
V	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU	x							

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31 grudnia roku …… *(N-1)*	Ustawa budżetowa na ……. r. *(rok N)*	Przewidywane wykonanie w ……. r. *(rok N)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+1)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+2)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+3)*	Projekt planu na ……. r. *(rok N+4)*
		w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej							
1	Papiery wartościowe							
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:							
	- wobec sektora finansów publicznych							
	- wobec pozostałych							
3	Depozyty							
4	Inne w tym:							
4.1	zobowiązania wymagalne							
4.2	z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych							

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)
nr telefonu ..... adres e-mail .....
data ..... podpis .....

Załącznik nr 34[36)]

część budżetowa ……

(nr i nazwa części budżetowej)

PF-UE (BP)

PLANOWANE WYDATKI NA REALIZACJĘ PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ (bez WPR) ORAZ PAŃSTW CZŁONKOWSKICH EUROPEJSKIEGO POROZUMIENIA O WOLNYM HANDLU (EFTA) W RAMACH BUDŻETU PAŃSTWA

w tys. zł

Skrót Programu/Mechanizmu Finansowego	Pełna nazwa Programu/Mechanizmu Finansowego *(kolumna wypełnia się automatycznie po wyborze skrótu w kol.1)*	Pomoc techniczna (PT)/ Program (PR)	Nr części budżetowej dysponenta	z tego: Część budżetowa (nr)/ Rezerwa celowa (83)*)	z tego: Woj./SKO/ Sądy	Rodzaj wydatku	Beneficjent	Wykonanie wydatków budżetu państwa w …… r. *(rok N-1)*		Przewidywane wykonanie wydatków budżetu państwa w …… r. *(rok bieżący N)*		Wydatki budżetu państwa w latach ……. (od N +1 do N+4): …… r. *(rok N+1)*		…… r. *(rok N+2)*		…… r. (rok N+3)		…… r. *(rok N+4)*	
								finansowanie	współfinansowanie	finansowanie	współfinansowanie	finansowanie	współfinansowanie	finansowanie	współfinansowanie	finansowanie	współfinansowanie	finansowanie	współfinansowanie
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Skrót programu …	Nazwa programu …					Rodzaj wydatku…	Beneficjent…												
Skrót programu …	Nazwa programu …					Rodzaj wydatku…	Beneficjent…												
Skrót programu …	Nazwa programu …					Rodzaj wydatku…	Beneficjent…												
Skrót programu …	Nazwa programu …					Rodzaj wydatku…	Beneficjent…												
Skrót programu …	Nazwa programu …					Rodzaj wydatku…	Beneficjent…												
Skrót programu …	Nazwa programu …					Rodzaj wydatku…	Beneficjent…												
Skrót programu …	Nazwa programu …					Rodzaj wydatku…	Beneficjent…												
Skrót programu …	Nazwa programu …					Rodzaj wydatku…	Beneficjent…												
x	***Razem wydatki, z tego:***	x	x	x	x	x	x												
x	***Razem wydatki bieżące***	x	x	x	x	x	x												
x	***Razem wydatki majątkowe***	x	x	x	x	x	x												
x	Razem wydatki	x	x	x	x	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…												
x	Razem wydatki	x	x	x	x	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…												
x	Razem wydatki	x	x	x	x	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…												
x	Razem wydatki	x	x	x	x	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…												
x	Razem wydatki	x	x	x	x	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…												
x	Razem wydatki	x	x	x	x	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…												
w tym wynagrodzenia (bez pochodnych)** finansowane ze środków POPT 2014-2020		PT				x	x	x	x	x	x								
w tym wynagrodzenia (bez pochodnych)** finansowane ze środków POPT 2014-2020		PT		83		x	x	x	x	x	x								
liczba etatów finansowanych ze środków POPT 2014-2020		PT				x	x	x	x	x	x								
liczba etatów finansowanych ze środków POPT 2014-2020		PT		83		x	x	x	x	x	x								

sporządził……

(imię i nazwisko)

nr telefonu …… **adres e-mail……**

data…… **podpis……..**

*) Rezerwa celowa może być planowana jeżeli:
- nie można określić szczegółowej podziałki klasyfikacji budżetowej,
- dotyczy wydatków określonych w decyzjach o zapewnieniu finansowania lub dofinansowania przedsięwzięcia, wydanych na podstawie art. 153 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych i zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 9 grudnia 2010 r. w sprawie wniosków o zapewnienie finansowania lub dofinansowania z budżetu państwa projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) (Dz. U. z 2015 r. poz. 1532), bądź wcześniej obowiązującym rozporządzeniem. W uzasadnieniu do formularza powinna być wskazana: data, nr i kwota wynikająca z właściwej decyzji w ramach programu.

**) Dotyczy wynagrodzeń osobowych i dodatkowego wynagrodzenia rocznego także jednostek nie będących państwowymi jednostkami budżetowymi - należy przedstawić kwoty bez pochodnych.

W kolumnie 1 i 2 obowiązują odpowiednio następujące skróty/pełne nazwy Programów/Mechanizmów, które powinny być zgodne z podgrupą ekonomiczną zdefiniowaną w Trezorze:

Skrót programu …	Nazwa programu …
15PF.2027	Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego
11POIG	Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka
11POKL	Program Operacyjny Kapitał Ludzki
11POIS	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2007-2013
11PORPW	Program Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej
11RPO02	Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 - 2013
11RPO04	Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2007 - 2013
11RPO06	Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013
11RPO08	Lubuski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013
11RPO10	Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013
11RPO12	Małopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
11RPO14	Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2007-2013
11RPO16	Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2007 - 2013
11RPO18	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013
11RPO20	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013
11RPO22	Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013
11RPO24	Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2007-2013
11RPO26	Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 - 2013
11RPO28	Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007 - 2013
11RPO30	Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
11RPO32	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013
11POEWT.PBR	PO EWT Polska - Brandenburgia
11POEWT.PCZ	PO EWT Polska-Czechy
11POEWT.PLI	PO EWT Polska-Litwa
11POEWT.PMB	PO EWT Polska-Meklemburgia-Brandenburgia
11POEWT.PSA	PO EWT Polska-Saksonia
11POEWT.PSL	PO EWT Polska-Słowacja
11POEWT.PBA	PO EWT Południowy-Bałtyk
11POEWT.RMB	PO EWT Region Morza Bałtyckiego
11POEWT.ESR	PO EWT Europa Środkowa
11POEWT.INTERACT	INTERACT 2
11POEWT.INTERREG	INTERREG IV C
11EISIP.LPR	PO EISIP Litwa-Polska-Rosja
11EISIP.PBU	PO EISIP Polska-Białoruś-Ukraina

W kolumnie 7 obowiązują następujące nazwy:
- wydatki majątkowe
- wydatki bieżące

W kolumnie 8 obowiązują następujące nazwy:
Beneficjent
- budżet państwa (z wyjątkiem GDDKiA)
- jednostki samorządu terytorialnego
- Fundusz Pracy
- PARP
- NFOŚiGW
- Fundusz Kredytu Technologicznego
- Narodowe Centrum Badań i Rozwoju
- Narodowe Centrum Nauki
- uczelnie publiczne
- zakłady opieki zdrowotnej
- samorządowe zakłady opieki zdrowotnej
- państwowe instytucje kultury
- samorządowe instytucje kultury
- PFRON
- GDDKiA (w zakresie finansowania z Krajowego Funduszu Drogowego)
- Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa
- Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa
- Polska Akademia Nauk i tworzone przez nią jednostki organizacyjne
- Polska Organizacja Turystyczna
- wojewódzkie fundusze ochrony środowiska i gospodarki wodnej
- pozostałe jednostki sektora finansów publicznych
- podmioty pozostałe (z wyjątkiem PKP PLK S.A.)
- PKP PLK S.A.

11FS	Fundusz Spójności
12SPPW	Szwajcarsko-Polski Program Współpracy
12NMF	Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014
12MFEOG	Mechanizm Finansowy EOG 2009-2014
12NMF.III	Norweski Mechanizm Finansowy 2014-2021
12MFEOG.III	Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021
13POIIS.2020	PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020
13POIR	PO Inteligentny Rozwój 2014-2020
13POPW	PO Polska Wschodnia 2014-2020
13POWER	PO Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020
13POPC	PO Polska Cyfrowa 2014-2020
13POPT.2020	PO Pomoc Techniczna 2014-2020
13EWT.2020.PBA	EWT Południowy Bałtyk 2014-2020
13EWT.2020.PSA	EWT Polska-Saksonia 2014-2020
13EWT.2020.PSL	EWT Polska-Słowacja 2014-2020
13EWT.2020.PBR	EWT Polska-Brandenburgia 2014-2020
13EWT.2020.PCZ	EWT Polska-Czechy 2014-2020
13EWT.2020.PLI	EWT Polska-Litwa 2014-2020
13EWT.2020.PMB	EWT Polska-Meklemburgia-Brandenburgia 2014-2020
13EWT.2020.ESR	EWT Europa Środkowa 2014-2020
13EWT.2020.RMB	EWT Region Morza Bałtyckiego 2014-2020
13EWT.2020.INTERREG	INTERREG EUROPA 2014-2020
13EWT.2020.INTERACT	INTERACTIII 2014-2020
13EIS.2020.PRO	PWT EIS Polska-Rosja 2014-2020
13EIS.2020.PBU	PWT EIS Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020
13ESPON III	ESPON III
13URBACT III	URBACT III
13RPO02.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego 2014-2020
13RPO04.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020
13RPO06.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020
13RPO08.2020	Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
13RPO10.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020
13RPO12.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020
13RPO14.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020
13RPO16.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2014-2020
13RPO18.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020
13RPO20.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020
13RPO22.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020
13RPO24.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020
13RPO26.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020
13RPO28.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020
13RPO30.2020	Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020
13RPO32.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020
14CEF.T	Instrument "Łącząc Europę" (CEF) w sektorze transport
14CEF.P	Instrument "Łącząc Europę" (CEF) w sektorze telekomunikacja i energia
22PORM	PO Rybactwo i Morze 2014-2020
23PF.2027	Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. rybołówstwa
31INNE	Inne Programy *)
31SOLID.2020.FAMI	FAMI
31SOLID.2020.FBW.GRANICE	FBW.GRANICE
31SOLID.2020.FBW.POLICJA	FBW.POLICJA
32INNE	Inne Programy *)
32SOLID.2020.FAMI	FAMI
32SOLID.2020.FBW.GRANICE	FBW.GRANICE
32SOLID.2020.FBW.POLICJA	FBW.POLICJA
31PF.2027	Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. wewnętrznych
32PF.2027	Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. wewnętrznych
43POPŻ	Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa (PO PŻ)
44PF.2027	Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. zabezpieczenia społecznego

Załącznik nr 35[36)]

PF-UE (BE)

część budżetowa ……
(nr i nazwa części budżetowej)

PLANOWANE WYDATKI W RAMACH BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH (bez WPR)

w tys. zł

Skrót Programu/Mechanizmu Finansowego	Pełna nazwa Programu/Mechanizmu Finansowego *(kolumna wypełnia się automatycznie po wyborze skrótu w kol. 1)*	Nr części budżetowej dysponenta	z tego:		Rodzaj wydatku	Beneficjent	Wykonanie wydatków budżetu środków europejskich w ……r. (rok N-1)	Przewidywane wykonanie wydatków budżetu środków europejskich w ……. r. *(rok bieżący N)*	Wydatki budżetu środków europejskich w latach……*(od N+1 do N+4)*			
			Część budżetowa (nr)/ Rezerwa celowa (83)[*)]	Woj./SKO/ Sądy					…….. r. (rok N+1)	…….. r. *(rok N+2)*	……..r. *(rok N+3)*	…….. r. (rok N+4)
							finansowanie	finansowanie	finansowanie	finansowanie	finansowanie	finansowanie
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Skrót programu …	Nazwa programu …				Rodzaj wydatku…	Beneficjent…						
Skrót programu …	Nazwa programu …		83		Rodzaj wydatku…	Beneficjent…						
Skrót programu …	Nazwa programu …				Rodzaj wydatku…	Beneficjent…						
Skrót programu …	Nazwa programu …				Rodzaj wydatku…	Beneficjent…						
Skrót programu …	Nazwa programu …		83		Rodzaj wydatku…	Beneficjent…						
Skrót programu …	Nazwa programu …				Rodzaj wydatku…	Beneficjent…						
Skrót programu …	Nazwa programu …				Rodzaj wydatku…	Beneficjent…						
Skrót programu …	Nazwa programu …				Rodzaj wydatku…	Beneficjent…						
Skrót programu …	Nazwa programu …				Rodzaj wydatku…	Beneficjent…						
Skrót programu …	Nazwa programu …				Rodzaj wydatku…	Beneficjent…						
x	***Razem wydatki, z tego:***	x	x	x	x	x						
x	***Razem wydatki bieżące***	x	x	x	x	x						
x	***Razem wydatki majątkowe***	x	x	x	x	x						
x	Razem wydatki	x	x	x	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…						
x	Razem wydatki	x	x	x	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…						
x	Razem wydatki	x	x	x	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…						
x	Razem wydatki	x	x	x	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…						
x	Razem wydatki	x	x	x	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…						
x	Razem wydatki	x	x	x	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…						
x	Razem wydatki	x	x	x	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…						
x	Razem wydatki	x	x	x	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…						
x	Razem wydatki	x	x	x	Rodzaj wydatku…	Beneficjent…						

sporządził……
(imię i nazwisko)
nr telefonu …… adres e-mail……
data…… podpis……

[*)] Rezerwa celowa może być planowana jeżeli:
- nie można określić szczegółowej podziałki klasyfikacji budżetowej,
- dotyczy wydatków określonych w decyzjach o zapewnieniu finansowania lub dofinansowania przedsięwzięcia, wydanych na podstawie art. 153 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych i zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 9 grudnia 2010 r. w sprawie wniosków o zapewnienie finansowania lub dofinansowania z budżetu państwa projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) (Dz. U. z 2015 r. poz. 1532), bądź wcześniej obowiązującym rozporządzeniem. W uzasadnieniu do formularza powinna być wskazana: data, nr i kwota wynikająca z właściwej decyzji w ramach programu.

W kolumnie 1 i 2 obowiązują odpowiednio następujące skróty/pełne nazwy Programów/Mechanizmów, które powinny być zgodne z podgrupą ekonomiczną zdefiniowaną w Trezorze:

Skrót programu …	Nazwa programu …
15PF.2027	Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego
11POIG	Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka
11POKL	Program Operacyjny Kapitał Ludzki
11POIiS	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2007 - 2014
11PORPW	Program Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej
11RPO02	Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 - 2013
11RPO04	Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2007 - 2013
11RPO06	Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013
11RPO08	Lubuski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013
11RPO10	Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013
11RPO12	Małopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
11RPO14	Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2007-2013
11RPO16	Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2007 - 2013
11RPO18	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013
11RPO20	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013
11RPO22	Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013
11RPO24	Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2007-2013
11RPO26	Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 - 2013
11RPO28	Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007 - 2013
11RPO30	Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 - 2013
11RPO32	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013
12SPPW	Szwajcarsko-Polski Program Współpracy
12NMF	Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014
12MFEOG	Mechanizm Finansowy EOG 2009-2014
12NMF.III	Norweski Mechanizm Finansowy 2014-2021
12MFEOG.III	Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021
13POIiS.2020	PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020
13POIR	PO Inteligentny Rozwój 2014-2020
13POPW	PO Polska Wschodnia 2014-2020
13POWER	PO Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020
13POPC	PO Polska Cyfrowa 2014-2020
13RPO02.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego 2014-2020
13RPO04.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020
13RPO06.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020

W kolumnie 6 obowiązują następujące nazwy:
- wydatki majątkowe
- wydatki bieżące

W kolumnie 7 obowiązują następujące nazwy:
Beneficjent
- budżet państwa (z wyjątkiem GDDKiA)
- jednostki samorządu terytorialnego
- Fundusz Pracy
- PARP
- NFOŚiGW
- Fundusz Kredytu Technologicznego
- Narodowe Centrum Badań i Rozwoju
- Narodowe Centrum Nauki
- uczelnie publiczne
- zakłady opieki zdrowotnej
- samorządowe zakłady opieki zdrowotnej
- państwowe instytucje kultury
- samorządowe instytucje kultury
- PFRON
- GDDKiA (w zakresie finansowania z Krajowego Funduszu Drogowego)
- Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa
- Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa
- Polska Akademia Nauk i tworzone przez nią jednostki organizacyjne
- Polska Organizacja Turystyczna
- wojewódzkie fundusze ochrony środowiska i gospodarki wodnej
- pozostałe jednostki sektora finansów publicznych
- podmioty pozostałe (z wyjątkiem PKP PLK S.A.)
- PKP PLK S.A.

13RPO08.2020	Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
13RPO10.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020
13RPO12.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020
13RPO14.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020
13RPO16.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2014-2020
13RPO18.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020
13RPO20.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020
13RPO22.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020
13RPO24.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020
13RPO26.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020
13RPO28.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020
13RPO30.2020	Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020
13RPO32.2020	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020
14CEF.T	Instrument "Łącząc Europę" (CEF) w sektorze transport
14CEF.P	Instrument "Łącząc Europę" (CEF) w sektorze telekomunikacja i energia
22PORiM	PO Rybactwo i Morze 2014-2020
23PF.2027	Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. rybołówstwa
43POPŻ	Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa (PO PŻ)
44PF.2027	Perspektywa Finansowa 2021-2027 w zakresie programów nadzorowanych przez ministra właściwego ds. zabezpieczenia społecznego

Załącznik nr 36[36)]

PF-WPR

PLANOWANE WYDATKI I DOCHODY W RAMACH BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH ORAZ BUDŻETU PAŃSTWA NA REALIZACJĘ WSPÓLNEJ POLITYKI ROLNEJ

CZĘŚĆ A: Wydatki

L.p.	Program/ zadanie (nazwa)	Jednostka realizująca	Wyszczególnienie [5)]	Beneficjent	Część	Wydatki: bieżące/ majątkowe[6)]	Rodzaj finansowania [6)]	Przewidywane wykonanie	Planowane wydatki w latach……..(od N+1 do N+4) w tysiącach złotych			
								…….. r. *(rok bieżący N)*	…….. r. *(rok N+1)*	…….. r. *(rok N+2)*	…….. r. *(rok N+3)*	…….. r. *(rok N+4)*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
PERSPEKTYWA FINANSOWA 2014-2020												
I	Interwencja na rynkach rolnych	ARiMR	1) Finansowanie unijnych płatności WPR w ramach wydatków budżetu środków europejskich	jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne								
				pozostałe jednostki sektora finansów publicznych								
				beneficjenci którzy nie należą do sektora finansów publicznych								
			2) Współfinansowanie krajowe płatności WPR	jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne								
				pozostałe jednostki sektora finansów publicznych								
				beneficjenci którzy nie należą do sektora finansów publicznych								
II	Płatności w ramach systemów wsparcia bezpośredniego	ARiMR	1) Finansowanie unijnych płatności WPR w ramach wydatków budżetu środków europejskich (Płatności realizowane od stycznia do 15 października)[3)]	jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne								
				pozostałe jednostki sektora finansów publicznych								
				beneficjenci którzy nie należą do sektora finansów publicznych								
			1a) Finansowanie unijnych płatności WPR w ramach wydatków budżetu środków europejskich (Płatności realizowane od 16 października do końca roku)[3)]	jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne								
				pozostałe jednostki sektora finansów publicznych								
				beneficjenci którzy nie należą do sektora finansów publicznych								
			2) Współfinansowanie krajowe płatności WPR (Płatności realizowane od stycznia do 15 października)[3)]	jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne								
				pozostałe jednostki sektora finansów publicznych								
				beneficjenci którzy nie należą do sektora finansów publicznych								
			2a) Współfinansowanie krajowe płatności WPR (Płatności realizowane od 16 października do końca roku)[3)]	jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne								
				pozostałe jednostki sektora finansów publicznych								
				beneficjenci którzy nie należą do sektora finansów publicznych								
III	Wsparcie Rozwoju Obszarów Wiejskich przez EFRROW[6)]	ARiMR	1) Finansowanie unijnych płatności PROW 2014-2020 w ramach wydatków budżetu środków europejskich	jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne								
				w tym refundacje finansowania wyprzedzającego[7)]								
				pozostałe jednostki sektora finansów publicznych								
				w tym refundacje finansowania wyprzedzającego[7)]								
				beneficjenci którzy nie należą do sektora finansów publicznych								
			2) Współfinansowanie krajowe płatności PROW 2014-2020 (bez wydatków na wyprzedzające finansowanie)	jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne								
				pozostałe jednostki sektora finansów publicznych								
				beneficjenci którzy nie należą do sektora finansów publicznych								
			3) Pożyczki udzielane przez BGK	jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne								
				pozostałe jednostki sektora finansów publicznych								
				beneficjenci którzy nie należą do sektora finansów publicznych								
			4) Wyprzedzające finansowanie zadań PROW 2014-2020 - Pomoc techniczna	jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne								
				pozostałe jednostki sektora finansów publicznych								
				beneficjenci którzy nie należą do sektora finansów publicznych								
			5) Wyprzedzające finansowanie zadań PROW 2014-2020 - Scalanie gruntów	jednostki samorządu terytorialnego								
IV	Wspólna Organizacja Rynku Owoców i Warzyw	ARiMR	1) Finansowanie unijnych płatności w ramach wydatków budżetu środków europejskich	jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne								
				pozostałe jednostki sektora finansów publicznych								
				beneficjenci którzy nie należą do sektora finansów publicznych								
			2) Współfinansowanie krajowe płatności	jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne								
				pozostałe jednostki sektora finansów publicznych								
				beneficjenci którzy nie należą do sektora finansów publicznych								
PERSPEKTYWA FINANSOWA 2021-2027[7)]												

CZĘŚĆ B: Dochody

PERSPEKTYWA FINANSOWA 2014-2020

Lp.	Program/ zadanie (nazwa)	Jednostka realizująca wydatki	Wyszczególnienie [5]	beneficjent	Rodzaj dochodu	wydatki: bieżące/ majątkowe [4]	Rodzaj finansowania [6]	Przewidywane wykonanie	Planowane dochody w latach …….(od N+1 do N+4) w tysiącach złotych			
								……. r. (rok bieżący N)	……. r. (rok N+1)	……. r. (rok N+2)	……. r. (rok N+3)	……. r. (rok N+4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	Interwencja na rynkach rolnych	ARiMR	Dochody budżetu środków europejskich z tytułu refundacji z budżetu UE wydatków na finansowanie unijnych płatności WPR	beneficjenci działań interwencyjnych na rynkach rolnych	Budżet środków europejskich							
			Dochody budżetu środków europejskich z tytułu sprzedaży zapasów interwencyjnych w ramach WPR	beneficjenci działań interwencyjnych na rynkach rolnych								
II	Płatności w ramach systemów wsparcia bezpośredniego	ARiMR	Dochody budżetu środków europejskich z tytułu refundacji z budżetu UE wydatków na finansowanie unijnych płatności WPR	beneficjenci systemów wsparcia bezpośredniego								
III	Wsparcie Rozwoju Obszarów Wiejskich przez EFRROW	ARiMR		beneficjenci PROW 2014-2020								
IV	Wspólna Organizacja Rynku Owoców i Warzyw	ARiMR		producenci owoców i warzyw								
I	Pomoc techniczna	MF	Dochody budżetu państwa z tytułu refundacji z Agencji Płatniczej wydatków na finansowanie wyprzedzające PROW 2014-2020	Ministerstwo Finansów	Budżet państwa							
II	Pomoc techniczna	MRiRW		Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi								
III	Pomoc techniczna	CDR		Centrum Doradztwa Rolniczego								
IV	Pomoc techniczna	WODR		Wojewódzkie Ośrodki Doradztwa Rolniczego								
V	Pomoc techniczna	ARiMR		Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa								
VI	Pomoc techniczna	KOWR		Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa								
VII	Pomoc techniczna	UZP		Urząd Zamówień Publicznych								
VIII	Scalanie gruntów	Budżety wojewodów		Jednostki samorządu terytorialnego - scalanie gruntów								
IX	Pomoc techniczna			Jednostki samorządu terytorialnego i Partnerzy KSOW - pomoc techniczna								
X	FADN		Dochody budżetu państwa z tytułu refundacji z budżetu UE wydatków na finansowanie FADN	System FADN								
I	Spłata pożyczek BGK udzielonych jednostkom samorządu terytorialnego											
II	Spłata pożyczek BGK udzielonych pozostałym beneficjentom											

PERSPEKTYWA FINANSOWA 2021-2027[7]

OGÓŁEM WPR

Wydatki budżetu środków europejskich					
Wydatki budżetu państwa - część UE					
Wydatki budżetu państwa - część współfinansowania krajowego					
Pożyczki BGK					
Dochody budżetu środków europejskich					
Dochody budżetu państwa - część UE					
Spłata pożyczek BGK					

[1] Dotyczy refundacji wydatków ponoszonych wyprzedzająco z budżetu państwa (bez refundacji pożyczek BGK), podlegających refundacji z UE.

[2] "Płatności realizowane od stycznia do 15 października" oznacza wszystkie płatności realizowane za rok "n-1" oraz płatności za lata ubiegłe.

[3] "Płatności realizowane od 16 października do końca roku" oznacza wszystkie płatności realizowane w ramach roku "n" w tym także ewentualne zaliczki.

[4] Należy określić czy kwota jest wydatkiem bieżącym czy wydatkiem majątkowym.

[5] W odniesieniu do wydatków budżetu państwa na finansowanie wyprzedzające PROW 2014-2020, w kolumnie "Wyszczególnienie" należy wymienić jednostki sektora finansów publicznych będące beneficjentami (np. część MF, MRiRW, UZP, CDR, ARiMR) oraz pośredniczące w przekazywaniu środków finansowania wyprzedzającego do beneficjentów (np. Budżety Wojewodów - razem i w podziale na poszczególne województwa, CDR).

[6] W zależności od rodzaju finansowania należy wpisać:

1 Finansowanie BŚE - w przypadku finansowania z budżetu środków europejskich
2 Finasowanie BP - w przypadku finasowania z budżetu państwa
3 Współfinansowanie - w przypadku współfinansowania z budżetu państwa

[7] Wyodrębnienie zadań oraz odpowiadających im kwot w ramach perspektywy finansowej 2021-2027 powinno zostać dokonane na podstawie odpowiednich dokumentów programowych.

sporządził.……
(imię i nazwisko, stanowisko służbowej)
nr telefonu:…… adres e-mail:……
data: …… podpis:……

Załącznik nr 37

WPFP-CM Wieloletni Plan Finansowy Państwa – Cele i mierniki dla funkcji państwa

Funkcja	Właściwość ministra definiującego cel/e funkcji	Opis WPFP na lata (N do N+3) dla danej funkcji państwa w zakresie właściwości spraw danego ministra	Powiązanie poszczególnych celów dla funkcji z dokumentami strategicznymi Rady Ministrów (Strategią na rzecz Odpowiedzialnego Rozwoju, innymi strategiami, programami, itp.)	Miernik *(nazwa)*	Wartości mierników na poszczególne lata (N do N+3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
……… …… (*nazwa funkcji*)	**Minister właściwy do spraw:** 1.…………………… ………. 2.…………………… ………. 3.…………………… ………. (*nazwa/y spraw wg właściwości*)	…………………………………… …………………………………… …………………………………… …………………………………… …………………………………… …………………………………… …………………………………… …………………………………… …………………………………… …………………………………… …………………………………… …………………………………… …………………………………… …………………………………… …………………………………… …………………………………… …………………………………… …………………………………… …………………………………… (*syntetyczny opis – nie więcej niż 10-15 zdań – analogicznie do zakresu merytorycznego, poziomu szczegółowości i formatu zawartego w części II. „Cele głównych funkcji państwa wraz z miernikami stopnia ich realizacji" obowiązującego WPFP)*	Cel. 1 ……......…… (*nazwa*) ……………………………………………… ……………………………………………… ……………………………………………… ……………………………………………… ……………………………………………… ……………………………………………… ……………………………………………… ……………………………………………… ……………………………………………… ……………………………………………… ……………………………………………… ………………………… *(proszę o podanie nazw poszczególnych dokumentów oraz odniesień do konkretnych zapisów, tj. pkt, nr str.).* Cel 2. (…) Cel 3. (…)	Miernik.1………*(nazwa)* ………………………… ………………………… ………………………… Miernik.2………*(nazwa)* ………………………… ………………………… ………………………… Miernik.3………*(nazwa)* ………………………… ………………………… …………………………	(N) r.…………… (N+1) r.……….... (N+2) r.………… (N+3) r.………… (N) r.…………… (N+1) r.……….... (N+2) r.………… (N+3) r.………… (N) r.…………… (N+1) r.……….... (N+2) r.………… (N+3) r.…………

Osoba/y do kontaktu w zakresie merytorycznym formularza:

……………………………………………(imię i nazwisko) ………………………………………………(nazwa komórki organizacyjnej)
……………………………(telefon)……………………………(e-mail).

Załącznik nr 38

(uchylony)[37)]

[37)] Przez § 1 pkt 11 rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

Załącznik nr 38a[38)]

PF-BZ

PLAN FINANSOWY W UKŁADZIE ZADANIOWYM NA ROK BIEŻĄCY I DWA KOLEJNE LATA

(nazwa jednostki sektora finansów publicznych)

w tysiącach złotych

Kod klasyfikacji zadaniowej	Cel	Miernik					Wydatki/Koszty[1)]		
		Nazwa	Wartość bazowa	Docelowa			Plan wg ustawy budżetowej na …… r. (rok N)	Projekt planu na …… r. (rok N +1)	Projekt planu na …… r. (rok N +2)
				……..r. (rok N)	……..r. (rok N+1)	……..r. (rok N+2)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.									
1.1.									
1.1.1.									
1.1.1.1.									
Wydatki/Koszty[1)] ogółem									

[1)] Niepotrzebne skreślić.

sporządził .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu ..... adres e-mail .....
data ..... podpis .....

[38)] Dodany przez § 1 pkt 12 rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

Załącznik nr 39[39)]

BZCM

ZESTAWIENIE PROPOZYCJI AKTUALIZACJI CELÓW I MIERNIKÓW

Nazwa dysponenta/jednostki sektora finansów publicznych*: ……

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji/zadania	Numer części budżetowej/Nazwa JSFP	Cel	Nazwa miernika (wraz z jednostką miary)	Algorytm wyliczenia miernika	Źródło danych do wyliczenia wartości miernika (lub składowych)	Termin pomiaru (miesięczny, kwartalny, półroczny, roczny, inny)	Właściwa komórka/jednostka	Uzasadnienie wyboru miernika	Uwagi dotyczące aktualizacji
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

* Niepotrzebne skreślić

Sporządził/-a: .....

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu ..... adres e-mail .....

data ..... podpis .....

39) W brzmieniu ustalonym przez § 1 pkt 2 rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 30.

Załącznik nr 40

RZ-2 2020

Część .....
(nr, nazwa)

ŚRODKI BUDŻETU PAŃSTWA PRZEZNACZONE NA FINANSOWANIE INWESTYCJI
WRAZ Z OMÓWIENIEM

Priorytet [1]	Kategoria zadania (PR,BI,ZI, ZU,PI) [2]	Klasyfikacja					Wyszczególnienie		Wartość kosztorysowa w tysiącach złotych [4]		Termin (rok)		Stopień zaawansowania inwestycji[6]	Dotychczasowe wykonanie do roku 2018 w tysiącach złotych[7]		Wydatki budżetu państwa w tysiącach złotych		Zaangażowanie w środkach budżetowych (po roku planowym) w tysiącach złotych
		nr Części	nr Wojew. /SKO	Dział	Rozdział	Paragraf [3]	Inwestor	Nazwa inwestycji i lokalizacja inwestycji (miejscowość, województwo)		w tym budżet państwa[5]	Rozpo-częcia	Zakoń-czenia			w tym budżet państwa[5]	Ustawa budżetowa na rok 2019	Projekt planu	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*	*12*	*13*	*14*	*15*	*16*	*17*	*18*	*19*
I Zadania inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2020 [8]											**x**	**x**	**x**					
1.																		
2.																		
3.																		
....																		
II Zadania inwestycyjne planowane do zakończenia w roku 2019 [8]											**x**	**x**	**x**				**x**	**x**
x													x				x	x
x													x				x	x
x													x				x	x
....													x				**x**	**x**
O	**x**			**x**	**x**	**x**	**x**	**OGÓŁEM I + II:**			**x**	**x**	**x**					
III Zadania inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2021 - ogółem							**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**		**x**
w tym: programy wieloletnie [9]							x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x
...							x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x
...							x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x
kontynuowane inwestycje polegające na budownictwie inwestycyjnym							x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x
zakupy inwestycyjne niezwiązane z budownictwem							x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x
zakupy uzbrojenia i sprzętu wojskowego							x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x
inwestycje realizowane w ramach Programu Inwestycji NATO							x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x
IV - Zadania inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2022 - ogółem							**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**		**x**
w tym: programy wieloletnie [9]							x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x
...							x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x
...							x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x
kontynuowane inwestycje polegające na budownictwie inwestycyjnym							x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x
zakupy inwestycyjne niezwiązane z budownictwem							x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x
zakupy uzbrojenia i sprzętu wojskowego							x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x
inwestycje realizowane w ramach Programu Inwestycji NATO							x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x

[1] Dotyczy wyłącznie danych ujmowanych w pkt I. Należy wskazać zadania w kolejności ważności, przy czym 1. jako zadanie o najwyższym stopniu ważności (dany priorytet może być przypisany tylko do jednego zadania - nie dotyczy cz. 29. Obrona narodowa).

[2] PR - Inwestycyjne programy wieloletnie, BI - Inwestycje pozostałe polegające na budownictwie inwestycyjnym, ZI - pozostałe zakupy inwestycyjne niezwiązane z budownictwem, ZU - Zakupy uzbrojenia i sprzętu wojskowego, PI - Inwestycje realizowane w ramach Programu Inwestycji NATO w Dziedzinie Bezpieczeństwa. Kategorie ZU i PI mają zastosowanie wyłącznie w części "29. Obrona narodowa".

[3] klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa.

[4] lub szacunkowy koszt inwestycji, w przypadku kiedy wartość kosztorysowa inwestycji nie została określona.

[5] środki budżetu państwa z wyłączeniem współfinansowania projektów z udziałem środków Unii Europejskiej.

[6] k - zadanie kontynuowane, z - zadanie zawieszone (zadanie rozpoczęte w latach ubiegłych, którego realizacja została wstrzymana w roku N), n - zadanie nowe.

[7] nie dotyczy zakupów inwestycyjnych niezwiązanych z budownictwem.

[8] w przypadku zakupów inwestycyjnych niezwiązanych z budownictwem kolumn 10-16 nie wypełnia się.

[9] należy wyodrębnić poszczególne programy wieloletnie.

sporządził: .....
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu……..... adres e-mail.....

data..... podpis.....

Załącznik nr 41[40)]

SZCZEGÓŁOWY SPOSÓB OPRACOWYWANIA MATERIAŁÓW DO WPFP
ORAZ PROJEKTU USTAWY BUDŻETOWEJ

Rozdział 1
Zasady ogólne

1. Dysponenci poszczególnych części budżetowych opracowują i przedstawiają materiały do Wieloletniego Planu Finansowego Państwa (WPFP) oraz do projektu ustawy budżetowej według formularzy stanowiących załączniki nr 1–39 do rozporządzenia oraz formularzy udostępnianych w Informatycznym Systemie Obsługi Budżetu Państwa TREZOR, zwanym dalej systemem TREZOR i aplikacji TrezorBZ.

   Formularze należy przekazywać za pośrednictwem e-PUAP-u (dokumenty opatrzone podpisem elektronicznym) lub w formie papierowej do Departamentu Budżetu Państwa, chyba że szczegółowa instrukcja wypełniania poszczególnych formularzy stanowi inaczej.

   Dodatkowo, we wskazanych przypadkach, materiały należy przekazywać również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych (o rozszerzeniach .doc/.xls lub z wyższych wersji MS Office np. .docx/.xlsx).

2. Formularze przekazywane w terminie, o którym mowa w § 9 ust. 1 rozporządzenia wypełnia się w następujący sposób:

   – dane zawarte w kolumnach dotyczących wstępnego wykonania w roku ubiegłym (N-1), jeżeli formularz zawiera taką kolumnę,

   – dane zawarte w kolumnie „Ustawa budżetowa” w zakresie roku bieżącego (N) – w wielkościach wynikających z ustawy budżetowej, a w przypadku jej nieopublikowania, z rządowego projektu, o którym mowa w art. 141 ustawy o finansach publicznych,

[40)] W brzmieniu ustalonym przez § 1 pkt 13 rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

– na tym etapie nie wypełnia się kolumn dotyczących przewidywanego wykonania w roku bieżącym (N), chyba że wymóg taki wynika ze szczegółowych zasad wypełniania danego formularza,

– jeżeli dane dotyczące lat N+1 do N+3 w kolejnym roku opracowywania materiałów nie uległy zmianie, w stosunku do prognozy przedstawionej w roku ubiegłym, w formularzach prezentuje się dane z poprzedniej prognozy (przedstawiane uprzednio dla lat N+2 do N+4, jeżeli formularz zawiera taką kolumnę), dodając jedynie dane dla kolejnego roku.

3. Formularze przekazywane do projektu ustawy budżetowej w terminie, o którym mowa w § 13 ust. 1 rozporządzenia wypełnia się w następujący sposób:

– dane dotyczące wykonania roku ubiegłego (N-1), jeżeli formularz zawiera taką kolumnę – zgodnie z dostępnymi w chwili złożenia danymi sprawozdawczymi lub dotyczącymi wstępnego wykonania,

– kolumny „Ustawa budżetowa” w zakresie roku bieżącego (N) – w wielkościach wynikających z ustawy budżetowej,

– należy wypełnić kolumny dotyczące przewidywanego wykonania w roku bieżącym (N),

– należy wypełnić kolumny dotyczące kolejnych lat (od N+1 do N+4), jeżeli formularz zawiera takie kolumny.

4. Z uwagi na potrzebę zachowania przejrzystości formularzy stanowiących załączniki do rozporządzenia, niektóre wzory formularzy prezentowane są w układzie skróconym (niepełny zakres lat, które obejmuje formularz), pozwalającym jednak na prezentację kompletnej informacji o układzie danych ujmowanych na tych formularzach.

5. Prognozy wydatków na kolejne lata sporządza się z uwzględnieniem indeksacji i waloryzacji, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 2 rozporządzenia wyłącznie w przypadku wydatków, dla których zasady indeksacji lub waloryzacji określone zostały w przepisach szczególnych (np. ustawa z dnia 20 lipca 2018 r. – Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz. U. z 2021 r. poz. 478, z późn. zm.).

6. Omówienie, o którym mowa w § 5 ust. 1 rozporządzenia, przedstawia się dla:

   1) planów rzeczowych, projektów planów dochodów i wydatków w częściach budżetowych, osobno dla każdego działu klasyfikacji budżetowej w podziale na poszczególne rozdziały z wyszczególnieniem oddzielnie wydatków bieżących i inwestycyjnych;

   2) projektów planów finansowych podległych i nadzorowanych jednostek, o których mowa w § 4 rozporządzenia.

   W omówieniu niezbędne jest ujęcie informacji dotyczących:

   – założeń, na podstawie których zostały opracowane prognozowane wielkości,

   – szczegółowego uzasadnienia różnic (wzrostów/spadków) w stosunku do roku poprzedzającego rok, w którym występuje wzrost/spadek,

   – dochodów i wydatków jednorazowych lub niewystępujących w budżecie roku bieżącego (N),

   – nowych zadań przewidzianych do realizacji w roku następnym i w kolejnych latach.

   Planowanie wydatków budżetowych na inwestycje powinno spełniać warunki określone w dziale III rozdziałach 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. W wydatkach na cele inwestycyjne nie planuje się remontów, które są finansowane w ramach wydatków bieżących.

Rozdział 2
Plany rzeczowe zadań

7. Plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetowych dysponenci opracowują według formularzy oznaczonych symbolami **RZ-4, RZ-5, RZ-12**, o których mowa w § 9 ust. 1 rozporządzenia oraz **RZ-2 2020**, o którym mowa w § 19.

8. W formularzach oznaczonych symbolami **RZ** wszystkie kwoty odnoszące się do kolejnych lat należy podać w cenach z roku N.

9. W formularzach oznaczonych symbolami **RZ** w kolumnie „przewidywane wykonanie w roku bieżącym (N)” wykazuje się kwoty ujęte w planie na rok bieżący (N), z uwzględnieniem zaistniałych na chwilę sporządzania formularzy zmian.

10. Formularz **RZ-2 2020**

Na formularzu **RZ-2 2020**, wykazuje się inwestycje, na finansowanie których planuje się przeznaczyć środki budżetu państwa w roku 2020 oraz latach 2021 – 2022). Formularz obejmuje również inwestycje, których realizacja zakończy się w roku 2019 (kolumna 17).

Wydatki wykazane na formularzu **RZ-2 2020** należy ograniczyć do zadań priorytetowych dla realizacji w ww. latach budżetowych, w tym przede wszystkim inwestycji kontynuowanych o charakterze budowlanym, inwestycji wynikających z zaleceń pokontrolnych - biorąc pod uwagę analizę dotychczasowej realizacji danej inwestycji pod kątem możliwości wydatkowania planowanych środków.

Formularz **RZ-2 2020** został podzielony na 2 sekcje różniące się sposobem prezentacji danych w zależności od roku, którego dotyczą wydatki inwestycyjne. Pierwsza sekcja obejmuje wydatki odnoszące się do roku 2020 oraz 2019 (pkt I i II), natomiast druga lat 2021 i 2022 (pkt III i IV).

W pkt I i II formularza **RZ-2 2020** informacje należy przedłożyć w szczegółowości prezentującej poszczególne zadania inwestycyjne, przy czym w pkt I zadania te należy uszeregować wg hierarchii ich ważności, która stanowi podstawowy element prezentacji zadań. Priorytety powinny zostać określone narastająco (dany priorytet nie może zostać powielony, tj. powinien zostać przyporządkowany wyłącznie do jednego zadania w zakresie całego formularza – nie dotyczy części „29. Obrona narodowa”).

W dalszej natomiast kolejności należy przypisać dane zadanie do określonej kategorii (inwestycyjne programy wieloletnie, inwestycje pozostałe polegające na budownictwie inwestycyjnym, zakupy inwestycyjne niezwiązane z budownictwem, zakupy uzbrojenia i sprzętu wojskowego, inwestycje realizowane w ramach Programu Inwestycji NATO w Dziedzinie Bezpieczeństwa) oraz klasyfikacji budżetowej. Inwestycje jednego rodzaju należy wykazać łącznie,

np. zakup środków transportu, zakup sprzętu informatycznego, zakup sprzętu biurowego, itp.

Zadania nowe mogą być w kolejnych latach ujmowane na formularzu **RZ-2 2020,** o ile ich realizacja uzasadniona jest istotnymi przyczynami, np. sytuacjami szczególnymi, specyfiką realizacji i finansowania inwestycji w wybranych obszarach działalności, gdzie w planie na kolejne lata budżetowe dominują zadania jednoroczne lub wejściem w życie nowych przepisów prawa.

W pkt III i IV formularza **RZ-2 2020** informacje dotyczące wydatków inwestycyjnych planowanych na lata 2021 oraz 2022 należy wykazać kwotowo poprzez uzupełnienie wyłącznie kolumny 18 formularza. W sekcji tej nie wykazuje się imiennie poszczególnych zadań inwestycyjnych, z wyjątkiem programów wieloletnich.

Formularz **RZ-2 2020** nie obejmuje wydatków/dotacji na inwestycje realizowane w ramach projektów współfinansowanych z udziałem środków Unii Europejskiej oraz zadań inwestycyjnych w ramach budżetu środków europejskich.

O zakwalifikowaniu wydatku/dotacji do kategorii inwestycyjnej oraz o zastosowanym nazewnictwie zadań inwestycyjnych decydują dysponenci, mając na uwadze, iż środki budżetowe na finansowanie lub dofinansowanie inwestycji nie obejmują środków na remonty, które finansowane są w ramach wydatków bieżących. Pomocne w tym zakresie będą przepisy zawarte w § 3 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. poz. 1579) oraz art. 3 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. – Prawo budowlane (Dz. U. z 2020 r. poz. 1333, z późn. zm.).

W odniesieniu do planowanych dotacji dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych należy podać podstawę prawną dotowania przez budżet państwa.

Wraz z formularzem należy przedłożyć:

- szczegółowe uzasadnienie wnioskowanych kwot środków budżetowych na rok 2020,
- uzasadnienie wnioskowanych kwot środków budżetowych na rok 2020 i lata 2021 i 2022 w przypadku ewentualnego wystąpienia wzrostu

prognozowanych wydatków inwestycyjnych, mając na względzie § 5 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia.

- opis stopnia zaawansowania inwestycyjnych programów wieloletnich wraz z przedstawieniem ewentualnych trudności/opóźnień w realizacji,
- omówienie proponowanych zmian w zakresie finansowania programów wieloletnich, w stosunku do ujętych w ustawie budżetowej na rok 2019.

Za właściwy do uwzględnienia w toku opracowywania prognozy wydatków na kolejne 3 lata należy uznać formularz sporządzony zgodnie z przedstawionymi powyżej zasadami.

11. Formularz **RZ-4** dotyczy składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacanych z budżetu państwa za osoby wymienione w art. 86 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1398, z późn. zm.).

    Formularz wypełniany jest odrębnie dla każdego działu klasyfikacji budżetowej. W formularzu tym nie wykazuje się wydatków na składki na ubezpieczenie zdrowotne za rolników i ich domowników.

    W formularzu **RZ-4** w zakresie wykonania w roku bieżącym (N) dysponenci przedstawiają dane uwzględniające wykonanie wydatków w poszczególnych miesiącach, począwszy od stycznia do miesiąca bezpośrednio poprzedzającego ustalony termin złożenia przedmiotowego formularza, w odniesieniu do poszczególnych grup osób, za które opłacono składki w danym miesiącu, wraz z liczbą tych osób.

    W terminie określonym w § 9 ust. 1 rozporządzenia dysponent winien kolumny 9-11 pozostawić puste.

12. W formularzu **RZ-5** wojewodowie przedstawiają informacje dotyczące wysokości utraconych przez gminy dochodów z tytułu zwolnienia od podatków: od nieruchomości, rolnego oraz leśnego przedsiębiorców o statusie centrum badawczo-rozwojowego oraz gruntów położonych na obszarach objętych ochroną ścisłą, czynną lub krajobrazową, a także budynków i budowli trwale związanych z gruntem służących bezpośrednio osiąganiu celów z zakresu ochrony przyrody - w parkach narodowych oraz w rezerwatach przyrody wskutek ustawowego

zwolnienia z podatku od nieruchomości, określonego w art. 7 ust. 1 pkt 8 i ust. 2 pkt 5a ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1170, z późn. zm.), z podatku leśnego, określonego w art. 7 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 888), z podatku rolnego, określonego w art. 12 ust. 2 pkt 5a ustawy z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 333).

13. Formularz **RZ-12** w zakresie budżetu państwa i budżetu środków europejskich przygotowuje w podziale na poszczególne Programy (tj. bez wyszczególniania części budżetowych) odpowiednio:

– minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego w ramach programów realizowanych z udziałem funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, 5, 5a i 5c ustawy o finansach publicznych,
– minister właściwy do spraw rybołówstwa w zakresie zadań finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013 i Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020,
– minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego w zakresie środków przeznaczonych na finansowanie projektów w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa,
– minister właściwy do spraw rolnictwa w zakresie dochodów budżetu państwa z tytułu refundacji wydatków na zadania weterynaryjne.

Ponadto formularz **RZ-12** wypełniają dysponenci w zakresie środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Przygotowując formularz **RZ-12** Instytucja Zarządzająca/Instytucja Koordynująca programem może wystąpić do dysponentów o oszacowanie napływu środków z tytułu refundacji wydatków poniesionych z budżetu państwa i budżetu środków europejskich na finansowanie projektów/programów realizowanych z udziałem środków Unii Europejskiej.

Szacując napływ środków z tytułu refundacji wydatków poniesionych z budżetu państwa i budżetu środków europejskich na finansowanie projektów/programów

realizowanych z udziałem środków Unii Europejskiej oraz programów realizowanych z udziałem środków bezzwrotnej pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA (w tym również zaliczek) należy wziąć pod uwagę fakt, że przewidywany napływ środków powinien dotyczyć kwot przewidywanych do otrzymania z Komisji Europejskiej oraz od państw członkowskich EFTA w danym roku budżetowym.

W kolumnie nr 2 nazwy programów wybieramy za pomocą listy rozwijanej. Niedozwolone jest wpisywanie nazw programów, jeśli program znajduje się na liście rozwijanej formularza **RZ-12**. Wpisanie programu możliwe jest jedynie w przypadku, kiedy nie jest on wyszczególniony na liście rozwijanej.

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

Rozdział 3
Projekty planów dochodów budżetowych

14. Plan dochodów należy wprowadzić w systemie TREZOR na formularzu „**Opracowanie projektu budżetu – dochody**" **OPBD** znajdującym się w autoryzacji „Trezor 3.0: Planowanie" w folderze „Projekt budżetu". Plan dochodów sporządzany jest na lata N+1 do N+3. Szczegółowa instrukcja dotycząca sposobu wprowadzania danych w zakresie planu dochodów w ramach systemu TREZOR znajduje się na stronie internetowej Ministerstwa Finansów pod adresem: www.gov.pl/finanse w zakładce: Co robimy => Budżet państwa => TREZOR => Dla użytkownika => Dokumentacja użytkownika TREZOR 3.0.

Układ danych w formularzu OPBD jest zgodny z poniższym wzorem:

Część	WOJ/ SKO/ Sądy	Dział	Rozdział	Paragraf	Projekt Budżetu Państwa na rok (N+1)	Projekt Budżetu Państwa na rok (N+2)	Projekt Budżetu Państwa na rok (N+3)

W przypadku awarii systemu TREZOR dane należy sporządzić zgodnie z wyżej zaprezentowanym wzorem w formacie .xls (.xlsx).

Formularz w formacie excel wraz z instrukcją wprowadzania danych zostaną zamieszczone na stronach Ministerstwa Finansów w dokumencie „Plan budżetu państwa na lata N+1 do N+3 szablony i instrukcja".

15. Dochody podatkowe, dochody z wpłat z zysku przedsiębiorstw państwowych i jednoosobowych spółek Skarbu Państwa oraz dochody zagraniczne planuje *Minister Finansów*[1)].

16. Dochody z ceł planuje *Minister Finansów*[1)].

17. Dywidendy od spółek planuje dysponent wykonujący prawa z tytułu posiadania akcji lub udziałów Skarbu Państwa.

18. Dochody realizowane przez jednostki budżetowe, a także dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami ujmuje się na formularzu **„Opracowanie projektu budżetu – dochody" OPBD** zgodnie z zasadami opisanymi w dokumentacji użytkownika.

19. Należy przedstawić szczegółową specyfikację tytułów i kwot dochodów ujmowanych w paragrafie „Wpływy z różnych dochodów".

20. W projekcie budżetu państwa uwzględnia się zmiany w poziomie dochodów, wynikające z projektowanych zmian ich naliczania (np. ewentualne zmiany stawek celnych, opłat sądowych lub administracyjnych), podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z oszacowaną kwotą wpływu na dochody budżetu państwa w latach N+1 do N+3.

21. Uzasadnienia i objaśnienia należy przekazać *Ministrowi Finansów*[1)] wraz z pozostałymi formularzami planistycznymi, w formie papierowej (lub skanu podpisanego dokumentu - .pdf) oraz elektronicznej edytowalnej w postaci dokumentu w formacie word (.doc) <u>w formie dołączonego załącznika do formularza</u>

OPBW w systemie TREZOR zgodnie z instrukcją, która zamieszczana jest corocznie na etapie wysyłania pism ze wstępną i wyjściową kwotą wydatków na planowany rok budżetowy na stronach Ministerstwa Finansów w dokumencie „Plan budżetu państwa na lata N+1 do N+3 szablony i instrukcja".

Przekazywanie informacji zawartych w formularzach OPBD innym dysponentom części będzie przebiegało poza Informatycznym Systemem Obsługi Budżetu Państwa. Szczegółowe informacje w tym zakresie również będą zamieszczone na stronie MF.

Rozdział 4
Projekty planów wydatków budżetowych

22. Plan wydatków należy wprowadzić w systemie TREZOR na formularzu **„Opracowanie projektu budżetu – wydatki" OPBW** znajdującym się w autoryzacji „Trezor 3.0: Planowanie" w folderze „Projekt budżetu". Plan wydatków sporządzany jest na lata N+1 do N+3. Szczegółowa instrukcja dotycząca sposobu wprowadzania danych w zakresie planu wydatków do systemu TREZOR znajduje się na stronie internetowej Ministerstwa Finansów pod adresem: www.gov.pl/finanse w zakładce: Co robimy => Budżet państwa => TREZOR => Dla użytkownika => Dokumentacja użytkownika TREZOR 3.0.

Pozostałe formularze planistyczne służące do opracowania projektu budżetu należy przekazać w formie elektronicznej w systemie TREZOR poprzez dołączenie ich jako załączniki w wersji edytowalnej do przekazywanego projektu planu wydatków (**OPBW**).

Możliwe jest dołączenie również zeskanowanych dokumentów podpisanych przez kierowników jednostek (.pdf), co umożliwia funkcjonalność przycisku Załączniki (0) znajdująca się na formatce **„Opracowanie projektu budżetu – wydatki"** (**OPBW**) znajdującej się w autoryzacji „Trezor 3.0: Planowanie" w folderze „Projekt budżetu".

Po przekazaniu formularza **OPBW** wraz z załącznikami do Ministerstwa Finansów, w przypadku konieczności dokonania korekty druków lub opisów, istnieje możliwość przesyłania poprawionej wersji pliku lub dodania nowego,

uzupełniającego materiału jako załącznik do formularza OPBW w systemie TREZOR.

23. Formularz **OPBW**

Układ danych w formularzu OPBW jest zgodny z poniższym wzorem:

Część	WOJ/ SKO/ Sądy	Dział	Rozdział	Grupa ekono miczna	Podgrupa ekonomic zna	Parag raf	Kody wynagrodz eń	Grupa pracow nicza	Projekt Budżetu Państwa na rok (N+1)	Projekt Budżetu Państwa na rok (N+2)	Projekt Budżetu Państwa na rok (N+3)

W przypadku awarii systemu TREZOR dane należy sporządzić zgodnie z wyżej zaprezentowanym wzorem w formacie .xls (.xlsx).

Formularz w formacie excel wraz z instrukcją wprowadzania danych zostaną zamieszczone na stronach Ministerstwa Finansów w dokumencie „Plan budżetu państwa na lata N+1 do N+3 szablony i instrukcja”.

Na formularzu **OPBW** wydatki ujęte w ramach poniższych grup ekonomicznych:

– wydatki majątkowe,

– wydatki na współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej

należy rozpisać dodatkowo na poszczególne podgrupy ekonomiczne dostępne na formularzu.

Wydatki na wynagrodzenia planuje się w podziale na część, dział i rozdział klasyfikacji dochodów i wydatków wyodrębniając:

Kody wynagrodzeń:

A - wynagrodzenia dla pracowników objętych przepisami ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw - planowane zgodnie z art. 9 ust. 1 pkt 4 tej ustawy,

B - wynagrodzenia dla pozostałych pracowników, którzy nie zostali ujęci w ww. lit. A.

Grupy pracownicze:

01 – Osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń (bez referendarzy sądowych oraz asystentów sędziów i prokuratorów)

02 – Osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe

03 – Członkowie korpusu służby cywilnej (w tym również wchodzących w skład służby zagranicznej)

04 – Etatowi członkowie SKO (łącznie z prezesem i wiceprezesem)

05 – Sądowi kuratorzy zawodowi

06 – Eksperci, asesorzy i aplikanci eksperccy Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej

07 – Asesorzy prokuratorscy i asesorzy sądowi

08 – Funkcjonariusze Służby Celno-Skarbowej

09 – Sędziowie i prokuratorzy

10 – Żołnierze zawodowi i funkcjonariusze

11 – Etatowi członkowie kolegiów regionalnych izb obrachunkowych

12 – Pracownicy Rządowego Centrum Legislacji

13 – Członkowie służby zagranicznej niebędący członkami korpusu służby cywilnej

14 – Nauczyciele zatrudnieni w szkołach i placówkach prowadzonych przez organy administracji rządowej

15 – Członkowie Krajowej Izby Odwoławczej przy Prezesie Urzędu Zamówień Publicznych

16 – Referendarze sądowi

17 – Asystenci sędziów i prokuratorów

18 – Specjaliści opiniodawczych zespołów sądowych specjalistów

19 – Pracownicy zatrudnieni w placówkach zagranicznych na podstawie umów o pracę zawartych na podstawie prawa miejscowego

20 – Osadzeni

21 – Posłowie i senatorowie;

Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego/dodatkowego uposażenia rocznego/nagród rocznych planuje się zgodnie z ustawowo określonymi zasadami;

W objaśnieniach do projektu budżetu w zakresie wynagrodzeń i uposażeń wyszczególnionych na formularzu OPBW (w zakresie wynagrodzeń finansowanych ze środków budżetu państwa – dotyczy paragrafów z czwartą cyfrą „0” oraz „2”) należy przedstawić zmiany planu wydatków na następny rok (N+1) w porównaniu do planu na rok bieżący (N) odrębnie dla każdego działu w podziale na poszczególne grupy pracownicze - według poniższego wzoru:

Część ……..
(nr i nazwa części)
Dział ……..
(nr i nazwa działu)

w tys. zł

Nr grupy pracowniczej *	**Lp**	**Wyszczególnienie**	**Liczba etatów**	**Wynagrodzenia ogółem**	**z tego:**	
					Wynagrodzenia /uposażenia	dodatkowe wynagrodzenie roczne**
	1	Projekt ustawy budżetowej na ……..r. *(rok N+1)*				
	2	Ustawa budżetowa na … r. (*rok bieżący N)*				
	3	**Różnica (lp.1-2)**				
	1	Projekt ustawy budżetowej na …..r. *(rok N+1)*				
	2	Ustawa budżetowa na … r. (*rok bieżący N)*				
	3	**Różnica (lp.1-2)**				
OGÓŁEM zmiana etatów i poziomu wynagrodzeń w dziale						

* zaprojektowaną część formularza dla grupy pracowniczej należy skopiować odpowiednią ilość razy w zależności od liczby grup pracowniczych w danym dziale
** u żołnierzy – dodatkowe uposażenie roczne, a u funkcjonariuszy – nagrody roczne

Zmianę poziomu wynagrodzeń należy szczegółowo omówić wskazując przyczyny tych zmian według poniższego schematu - suma kwot wynikających ze szczegółowego omówienia powinna być zgodna z kwotą ogółem zmiany poziomu wynagrodzeń w dziale, zaprezentowaną w zestawieniu tabelarycznym.

Schemat omówienia - do dostosowania zgodnie z zakresem dokonywanych zmian.

Wydatki na wynagrodzenia/uposażenia w dziale ….. wzrosły/zmniejszyły się o ……. tys. zł z następujących tytułów:

– wzrostu/zmniejszenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego** naliczonego zgodnie z ustawowo określonymi zasadami o kwotę ……tys. zł,
– wzrostu wynagrodzeń/uposażeń z tytułu skutków przechodzących decyzji/rozporządzenia ……o kwotę ….. tys. zł,
– wzrostu/ zmniejszenia wynagrodzeń o kwotę …. tys. zł w związku z przeniesieniem środków z działu/do działu (lub z części do części) z uwagi na …….,
– przeniesienia wydatków pomiędzy grupami pracowniczymi w ramach działu (przeniesienie nie powoduje zmiany kwoty ogółem w ramach działu)…….,
– wzrostu/zmniejszenia poziomu środków przyznanych - w ramach ogólnego limitu wydatków na wynagrodzenia - na wypłatę nagród jubileuszowych/odpraw emerytalnych o kwotę……. tys. zł *(dotyczy odpowiednio części 85/00 Województwa i części 86/00 Samorządowe Kolegia Odwoławcze)*,
– zwiększenia/zmniejszenia wynagrodzeń, w tym z tytułu zwiększenia zatrudnienia o ….. etatów, w związku z …….. (*dotyczy podmiotów wymienionych w art. 139 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych*),
– *innych … (wskazać jakich).*

W wyniku zmiany poziomu wynagrodzeń, z ww. tytułów planowane zatrudnienie ogółem w dziale w roku (N+1) w porównaniu do planu na rok bieżący (N) zmniejsza/zwiększa się o …… etatów.

Na formularzu **OPBW**:

1) dysponenci planują w swoich budżetach dotacje przedmiotowe i podmiotowe dla przedsiębiorców, wynikające z obowiązujących systemów finansowych;

2) dla kwot dotacji dla instytucji gospodarki budżetowej i państwowych funduszy celowych wykazanych na formularzu **OPBW**, należy przedstawić szczegółową

kalkulację wraz z uzasadnieniem i podaniem podstawy prawnej udzielania dotacji. Kalkulacja obejmuje:

a) wskaźniki rzeczowe, które są podstawą określenia dotacji,

b) stawkę dotacji wraz ze szczegółową kalkulacją;

3) wydatki z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne osób wymienionych w art. 86 ust. 1 pkt 2, 3, 4, 6, 7, 12, 14 oraz ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych planowane są na lata N+1 do N+3 we właściwych częściach w dziale „Ochrona zdrowia”, rozdziale „Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego”. Wydatki na składki na ubezpieczenie zdrowotne wojewodowie ujmują w paragrafach:

„201 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami”,

„211 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat”,

„221 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa”;

4) wydatki na renty wynikające z wyroków i ugód sądowych za szkody popełnione podczas leczenia w byłych państwowych jednostkach budżetowych ochrony zdrowia planowane są w dziale „851 - Ochrona zdrowia”, w rozdziale „85195 Pozostała działalność”, w paragrafie „305 Zasądzone renty”;

5) w ramach wydatków majątkowych ujmowanych „Wydatki majątkowe” planowane są:

a) wydatki na zakupy wynikające z programów technicznej modernizacji Sił Zbrojnych, realizowane przez Ministerstwo Obrony Narodowej,

b) wydatki na inwestycje wynikające z eksploatacji i utrzymania linii kolejowych o znaczeniu wyłącznie obronnym, planowane na podstawie

art. 38 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 1043, z późn. zm.),

c) inne wydatki na inwestycje określone w rozporządzeniu wydanym na podstawie art. 134 ustawy o finansach publicznych.

W ramach wydatków majątkowych planowane są zakupy środków trwałych niezaliczonych do pierwszego wyposażenia, których wartość początkowa jest wyższa od kwoty określonej w art. 16f ust. 3 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, z późn. zm.), a odpisy amortyzacyjne od tych środków trwałych nie są dokonywane jednorazowo lub gdy od nich nie dokonuje się odpisów amortyzacyjnych w wypadkach określonych w tej ustawie;

6) w dziale „Rolnictwo i łowiectwo", w rozdziale „Pozostała działalność" mogą być planowane wyłącznie wydatki na realizację zadań, na które nie przewidziano odrębnego rozdziału.

Wydatki wojewódzkich ośrodków doradztwa rolniczego (rozdział 01002), powiatowych inspektoratów weterynarii (rozdział 01034) oraz granicznych inspektoratów weterynarii (rozdział 01035) ujmuje się zbiorczo dla całej części budżetowej;

7) w objaśnieniach dysponent części „25. Kultura fizyczna" oraz działu „926-Kultura fizyczna" podaje informacje dotyczące liczby i kwoty, przewidzianych na rok N i planowanych na rok N+1, świadczeń pieniężnych przyznawanych na podstawie art. 36 ustawy z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie (Dz. U. z 2020 r. poz. 1133).

Informacje o liczbie i kwocie świadczeń pieniężnych podaje się odrębnie dla każdej grupy świadczeniobiorców;

8) uzasadnienia i objaśnienia należy przekazać *Ministrowi Finansów*[1)] wraz z pozostałymi formularzami planistycznymi w formie papierowej oraz elektronicznej w postaci dokumentu w formacie Word (plik.doc) w formie dołączonego załącznika do formularza OPBW w systemie TREZOR zgodnie z instrukcją, która zamieszczana jest corocznie na etapie wysyłania pism ze wstępną i wyjściową kwotą wydatków na planowany rok budżetowy

na stronach Ministerstwa Finansów w dokumencie „Plan budżetu państwa na lata N+1 do N+3 szablony i instrukcja”;

9) przekazywanie informacji zawartych w formularzach OPBW innym dysponentom części przebiega poza systemem TREZOR. Szczegółowe informacje w tym zakresie również będą zamieszczone na stronie Ministerstwa Finansów.

24. Formularz **DPC**

Na formularzu **DPC** dysponenci wykazują wydatki budżetu państwa przeznaczone na dofinansowanie działalności bieżącej ustawowo wskazanego podmiotu, tj. dotacje podmiotowe oraz dotacje celowe, o których mowa w art. 127 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

W kolumnie 6 i 9 ujmuje się dotacje zaplanowane we właściwych częściach budżetowych.

W przypadku, gdy z określonych w odrębnych przepisach zasad i trybu udzielania dotacji wynika, że w formularzu nie jest możliwe ujęcie jednostki otrzymującej dotację, należy wówczas wykazać grupę jednostek i łączną kwotę dotacji.

W formularzu nie ujmuje się:

a) dotacji celowych planowanych w ramach programów realizowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 ustawy o finansach publicznych,

b) dotacji celowych dla jednostek samorządu terytorialnego tj. dla gmin, powiatów i samorządu województwa z przeznaczeniem na:

- finansowanie lub dofinansowanie: zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego,
- dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego,
- zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

c) dotacji podmiotowych dla niepublicznych szkół artystycznych stopnia podstawowego i średniego.

W uzasadnieniu do formularza należy przedstawić informację odnośnie do wysokości środków, jaką planuje się przekazać:

1) Centralnemu Laboratorium Kryminalistycznemu Policji na uposażenia i świadczenia funkcjonariuszy oraz podać liczbę funkcjonariuszy Policji pełniących służbę w tej jednostce. Powyższe dane należy przedstawić w następującej szczegółowości: liczba etatów Policji, uposażenia funkcjonariuszy (paragraf 405), nagroda roczna funkcjonariuszy (paragraf 407), wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane funkcjonariuszom (paragraf 307), równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla funkcjonariuszy (paragraf 418) oraz inne należności, w tym nagrody i zapomogi (paragraf 406 i paragraf 408).

2) innym jednostkom sektora finansów publicznych (agencje wykonawcze, instytucje gospodarki budżetowej, uczelnie publiczne, państwowe instytucje kultury) na uposażenia żołnierzy zawodowych w następującej szczegółowości: uposażenia żołnierzy zawodowych (paragraf 405), dodatkowe wynagrodzenie roczne żołnierzy zawodowych (paragraf 407) oraz nagrody i zapomogi (paragraf 406)

Powyższe dane należy przedstawić w odniesieniu do projektu planu na następny rok (N+1).

W kolumnach 7 i 10 wykazuje się wyłącznie środki przeznaczone na finansowanie wynagrodzeń osobowych oraz pochodnych (składek) powiązanych z tymi wynagrodzeniami.

W formularzu nie uwzględnia się środków zaplanowanych w ustawie budżetowej na rok bieżący (N) w rezerwach celowych.

W uzasadnieniu do formularza dysponenci wyjaśniają zmiany poziomu planowanych kwot dotacji na rok N+1 w porównaniu do roku N, w tym w szczególności w zakresie wynagrodzeń i odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Dla dotacji celowych udzielanych na podstawie art. 8h ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody (Dz. U. z 2020 r. poz. 55, z późn. zm.) kolumn 7–8, 10–11, 13–14 i 16–17 nie wypełnia się.

25. Formularz **PZ**

1) plan zatrudnienia żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy sporządza się na formularzu PZ, zbiorczo dla działu oraz odrębnie dla każdego rozdziału, wyodrębniając:

Kody wynagrodzeń:

A – pracownicy objęci przepisami ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz. U. z 2020 r. poz. 1658)

B – pozostali pracownicy, którzy nie zostali ujęci w ww. lit. A

Grupy pracownicze:

08 – Funkcjonariusze Służby Celno-Skarbowej

10 – Żołnierze zawodowi i funkcjonariusze, z tego:

I Żołnierze zawodowi

II Funkcjonariusze;

2) dysponent wypełniając formularz PZ wykazuje wszystkie formy organizacyjno-prawne, w których występuje zatrudnienie, tj. np.: jednostki budżetowe, uczelnie publiczne, instytucje gospodarki budżetowej, państwowe instytucje kultury;

3) formularz dotyczący żołnierzy zawodowych wyznaczonych na stanowiska służbowe w instytucjach cywilnych należy uzgodnić z Ministrem Obrony Narodowej.

Dysponent dołącza do formularza uzasadnienie opisowe planowanych wielkości zatrudnienia, kolejno działami, a w działach rozdziałami. Istotne będzie zwłaszcza omówienie zmian proponowanych na następny rok (N+1) w stosunku do ujętych w ustawie budżetowej na rok bieżący (N) z podaniem, na podstawie jakich decyzji dokonano zmian.

26. Formularz **SNZ**

Plan zatrudnienia i uposażeń żołnierzy niezawodowych sporządza się na formularzu **SNZ** zbiorczo dla działu oraz odrębnie dla każdego rozdziału,

wyodrębniając: służbę kandydacką, służbę przygotowawczą, Narodowe Siły Rezerwowe.

Wynagrodzenia należy planować łącznie z podwyżkami. Wydatki na nagrody i zapomogi ujęte w formularzu **SNZ** w kolumnie 6 należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Dysponent wypełniając formularz **SNZ** wykazuje wszystkie formy organizacyjno-prawne, w których występuje zatrudnienie, tj. np.: jednostki budżetowe, uczelnie publiczne.

Dysponent dołącza do formularza uzasadnienie opisowe wnioskowanych wielkości zatrudnienia i środków na wynagrodzenia, kolejno działami, w działach rozdziałami. Istotne będzie omówienie zmian proponowanych na rok następny (N+1) w stosunku do ujętych w ustawie budżetowej na rok bieżący (N).

Formularze powinny być przekazane do Departamentu Finansowania Sfery Budżetowej Ministerstwa Finansów w formie papierowej i elektronicznej.

27. Formularz **PZ-UE** w zakresie budżetu państwa i budżetu środków europejskich przygotowuje po przedłożeniu przez dysponentów biorących udział w realizacji zadań:

- minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego w ramach programów realizowanych z udziałem funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, 5, 5a i 5c ustawy o finansach publicznych,
- minister właściwy do spraw rybołówstwa w zakresie zadań finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020,
- minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego w zakresie środków przeznaczonych na finansowanie projektów w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa,
- minister właściwy do spraw wewnętrznych w zakresie zadań finansowanych w ramach Funduszu Azylu Migracji i Integracji oraz Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego (tj. Instrumentu na rzecz wsparcia finansowego współpracy policyjnej, zapobiegania i zwalczania

przestępczości oraz zarządzania kryzysowego oraz Instrumentu na rzecz wsparcia finansowego w zakresie granic zewnętrznych i wiz),

- minister właściwy do spraw rolnictwa na odrębnym formularzu **PZ-UE** dla zadań realizowanych w ramach pomocy technicznej Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020 lub jego odpowiednika w kolejnej perspektywie finansowej.

Ponadto formularz **PZ-UE** wypełniają dysponenci w zakresie środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Formularz **PZ-UE** zawiera informacje na temat zatrudnienia i wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej w zakresie wydatków finansowanych ze środków Unii Europejskiej, programów realizowanych z udziałem środków bezzwrotnej pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA.
Poszczególne kolumny formularza należy wypełnić w następujący sposób:

1) kolumna 1 – w pierwszym wierszu dla programu należy wybrać skrót programu z listy rozwijanej. Nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych. W przypadku konieczności dodania dodatkowych wierszy w ramach programu należy skopiować ostatni wiersz tyle razy ile będzie to konieczne;

2) kolumna 2 – wypełnia się automatycznie po wybraniu Skrótu Programu/Mechanizmu Finansowego w kol. 1;

3) kolumna 3 – należy wstawić numer części budżetu państwa dla wydatków planowanych w tej części, jak również dla planowanych do uruchomienia do danej części budżetowej w trakcie roku budżetowego z rezerwy celowej. Zatem w tej kolumnie zawsze wskazuje się numer właściwej części budżetowej dysponenta (bez dodatkowego uszczegóławiania) np.: 34, 85/02 itp.

   W przypadku środków planowanych w rezerwie celowej nie należy wpisywać części „83. Rezerwy celowe”, lecz również numer części budżetowej dysponenta. Nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

4) kolumna 4 – w przypadku, gdy planowane wydatki dotyczą rezerwy celowej należy wstawić numer części 83, natomiast jeśli planowane wydatki nie będą finansowane z rezerwy celowej należy wstawić:

   – w przypadku województw, samorządowych kolegiów odwoławczych i sądów, pierwszy człon numeru części budżetowej dysponenta, np. dla części 85/02 województwo dolnośląskie w kolumnie 4 należy wpisać „85”; natomiast w kolumnie 5 należy wpisać „02” (edytować powinno się „02” a nie „2”),

   – w przypadku pozostałych dysponentów w kolumnie 4 należy wpisać odpowiednią część, np. „20”, natomiast w kolumnie 5 należy wpisać „00” (edytować powinno się „00”);

5) kolumna 5 – wojewodowie, samorządowe kolegia odwoławcze i sądy wpisują drugi człon numeru części budżetowej dysponenta np. dla części 85/02 województwo dolnośląskie w kolumnie 5 należy wpisać cyfry „02”. W przypadku innych dysponentów niż wojewodowie, SKO i sądy należy wpisać „00” (edytować powinno się „00”);

6) kolumna 6 – wypełnia się automatycznie po wpisaniu rozdziału w kolumnie 7;

7) kolumna 7 – należy wskazać właściwy rozdział planowanych wydatków - zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową. W przypadku wydatków planowanych w rezerwie celowej należy wskazać rozdział „75818 Rezerwy ogólne i celowe”. Nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

8) kolumna 8 – należy wpisać paragraf trzycyfrowy. W przypadku rezerwy celowej należy wskazać paragraf 481;

9) kolumna 9 – z listy rozwijanej należy wybrać odpowiednio BP lub BE;

10) kolumna 10 – z listy rozwijanej należy wybrać odpowiedni kod wynagrodzeń;

11) kolumna 11 – z listy rozwijanej należy wybrać odpowiednią grupę pracowniczą w zależności do wybranego paragrafu w kolumnie 8;

12) kolumny od 12 do 15 – <u>zatrudnienie podajemy tylko w odniesieniu do wydatków BP</u>, niezależnie od tego czy zatrudnione osoby finansowane są tylko w ramach budżetu państwa czy zarówno w ramach budżetu państwa jak i budżetu środków

europejskich. Nie jest dopuszczalne wskazanie w tym samym programie, części, dziale, rozdziale oraz grupie pracowniczej etatów przypisanych do wydatków BP i BE. Niezależnie od powyższego zatrudnienia nie podajemy w przypadku zaplanowania wydatków w rezerwie celowej;

13) kolumna 13 – należy podać plan po zmianach na „rok bieżący N";

14) kolumna 14 – zmiany zatrudnienia na „rok (N+1)" dotyczą różnicy pomiędzy kolumnami „Plan na rok (N+1)", a „Ustawa budżetowana rok bieżący N". W kolumnie tej założona została formuła matematyczna, której nie należy usuwać;

15) kolumna 15 – należy podać „Plan na rok (N+1)". Wydatki należy zaplanować zgodnie z otrzymanym limitem w ramach części budżetowych i rezerw celowych;

16) kolumny od 16 do 31 – wypełniamy zgodnie z nagłówkami;

17) kolumny 18, 22, 26 oraz 30 dotyczące „Zmian na rok N+1" mają założone formuły matematyczne i nie należy ich usuwać;

18) kolumna 32 – w kolumnie tej wpisujemy wszystkie istotne informacje dotyczące m.in. planowanego zwiększenia/zmniejszenia etatów, zwiększenia/zmniejszenia kwoty wydatków, istotnych zmianach dotyczących zatrudnienia, tempa realizacji projektów w ramach których wnioskujemy o wynagrodzenia itp. W kolumnie tej należy również wskazać, czy etaty finansowane w ramach programów to etaty nowe czy etaty kontynuowane z ubiegłego roku, finansowane poprzednio z innego programu lub w ramach kosztów funkcjonowania urzędu.

W przypadku wynagrodzenia poszczególnych osób częściowo finansowanego w ramach wymienionych na wstępie programów, jak też z paragrafów z czwartą cyfrą 0, należy na formularzu **PZ-UE** wykazać wynagrodzenia w części finansowanej w ramach paragrafów z czwartą cyfrą: 1, 2, 5, 6, 7, 8, 9.

Dla przykładu osoba zatrudniona, której wynagrodzenie jest finansowane w 60% ze środków UE i w 40% z wydatków z czwartą cyfrą „0", powinna zostać uwzględniona w następujący sposób w formularzu **PZ-UE**: w kolumnie „Zatrudnienie", w przypadku wydatków w ramach „BP" należy wpisać 0,60 natomiast wynagrodzenie powinno być ujęte odpowiednio na formularzu **PZ-UE**

w takiej wysokości, w jakiej finansowane jest w paragrafie z czwartą cyfrą: 1, 2, 5, 6, 8, 9 (BP) i 7 (BE).

Natomiast kolumnę „Zatrudnienie" należy wypełniać w formularzu **PZ-UE**, tylko w odniesieniu do budżetu państwa, tj. w przypadku wydatków w ramach „BP" i wpisać w niej średnioroczne zatrudnienie proporcjonalne do wynagrodzeń finansowanych ze środków UE, programów realizowanych z udziałem środków bezzwrotnej pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA wykazanych na formularzu **PZ-UE**.

Oznacza to, że zatrudnienie prezentowane jest tylko w wierszach dotyczących budżetu państwa, nawet w przypadkach gdy wynagrodzenia finansowane są zarówno z budżetu państwa jak i budżetu środków europejskich.

Ze względu na art. 7 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw należy podać prognozowane zatrudnienie w ujęciu średniorocznym z zaokrągleniem do dwóch miejsc po przecinku (tj. np. 10,23), dla którego ustalane są wynagrodzenia w projekcie ustawy budżetowej na następny rok (N+1). W kol. 12 należy podać średnioroczne zatrudnienie, dla którego ustalono wynagrodzenia w ustawie budżetowej na rok bieżący (N).

Sumy znajdują się na końcu formularza i należy je wypełnić zgodnie z opisami.

Ogólne uwagi dotyczące wypełniania formularza.

- Nie należy usuwać formuł matematycznych założonych w formularzu oraz list rozwijanych.
- Ze względu na art. 7 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw prognozowane zatrudnienie należy podać w ujęciu średniorocznym z zaokrągleniem do dwóch miejsc po przecinku (tj. np. 10,23) – kolumny od 12 do 15.
- Wydatki budżetowe wykazane w tym formularzu muszą być zgodne z wydatkami wykazanymi na formularzach **F-NSS (BP), F-NSS (BE)** i **PE**.
- Nie jest dozwolone scalanie komórek lub ukrywanie komórek i zmiana ich formatów.

- Skrót Programu/Mechanizmu Finansowego należy wybierać z listy. Dopisanie programu możliwe jest jedynie w przypadku braku Programu na liście.
- Wszystkie komórki w kol. od 1 do 11 powinny być wypełnione.
- Komórki, których nie wypełniamy należy pozostawić puste. Nie należy stosować znaków typu: „x", „-„ itp.
- Nie należy wprowadzać dodatkowych formuł, poza już wprowadzonymi.
- W formularzu nie należy tworzyć sum pośrednich, np. podsumowujących program. Wiersze dotyczące sum znajdują się na końcu formularza i odnoszę się do ściśle określonych wydatków.

Formularze przekazywane do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego należy przekazywać również w formie elektronicznej na adres: budzet@mfipr.gov.pl.

Formularz **PZ-UE** powinien być przekazany do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

28. Formularz **EMRE**

Formularz opracowują: Ministerstwo Obrony Narodowej, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Ministerstwo Sprawiedliwości (dla części „15. Sądy powszechne" oraz części „37. Sprawiedliwość"), Sąd Najwyższy, Naczelny Sąd Administracyjny, Trybunał Konstytucyjny, Instytut Pamięci Narodowej - Komisja Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu oraz Prokuratura Krajowa. Na formularzu **EMRE** dysponenci wykazują wydatki budżetu państwa klasyfikowane w paragrafie „3110 Świadczenia społeczne" przeznaczone na:

- emerytury, renty inwalidzkie, renty rodzinne, pozostałe świadczenia z tytułu zaopatrzenia emerytalnego żołnierzy i funkcjonariuszy,
- uposażenia sędziów i prokuratorów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne, a także pozostałe świadczenia wypłacane sędziom i prokuratorom w stanie spoczynku.

Wydatki należy wykazać w podziale na poszczególne rodzaje świadczeń.

W części „29. Obrona Narodowa” oraz „37. Sprawiedliwość” planowane wydatki należy przedstawić także w podziale na rozdziały.

Formularz jest opracowywany również przez Prezesa Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (część 73) oraz Prezesa Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego (część 72) w zakresie wydatków planowanych w rozdziale „75313 Świadczenia finansowane z budżetu państwa zlecone do wypłaty Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych i Kasie Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego”. Oprócz wydatków budżetu państwa z tytułu wypłacanych świadczeń społecznych klasyfikowanych w paragrafie 3110, wyżej wymienieni dysponenci wykazują osobno kwotę obsługi świadczeń zleconych do wypłaty (paragraf „2860 Dotacja z budżetu państwa stanowiąca zwrot kosztów obsługi świadczeń zleconych do wypłaty Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych i Kasie Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego oraz dotacja dla Funduszu Kościelnego”), a Zakład Ubezpieczeń Społecznych kwotę odsetek (paragraf „4580 Pozostałe odsetki”).

Wydatki wykazane w kolumnie 9 powinny być zgodne z kwotami zaplanowanymi w formularzu **OPBW** we właściwych częściach budżetowych.

Dysponent dołącza do formularza uzasadnienie opisowe projektowanych wielkości w zakresie liczby świadczeniobiorców oraz środków przeznaczonych na świadczenia społeczne z podaniem przyczyn zmian w stosunku do wielkości zaplanowanych w poprzednim roku budżetowym.

Dla części „72. Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego” oraz „73. Zakład Ubezpieczeń Społecznych” formularz powinien być przekazany do Departamentu Budżetu Państwa Ministerstwa Finansów. W zakresie pozostałych części budżetowych – do Departamentu Finansowania Sfery Budżetowej. Formularz należy przekazać do właściwego departamentu również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych.

29. Formularz **BW-I**

Na formularzu BW-I, wykazuje się inwestycje, na finansowanie których planuje się przeznaczyć środki budżetu państwa w roku N+1 oraz latach N+2, N+3. Formularz obejmuje również inwestycje, których realizacja zakończy się w roku N i może uwzględniać inwestycje, których realizacja rozpocznie się po roku N+1, zgodnie z priorytetami przyjętymi w planie finansowym dysponenta części budżetowej.

Zadania wykazywane na formularzu BW-I należy przypisać do określonej kategorii (inwestycyjne programy wieloletnie, inwestycje pozostałe polegające na budownictwie inwestycyjnym, zakupy inwestycyjne niezwiązane z budownictwem, zakupy uzbrojenia i sprzętu wojskowego, inwestycje realizowane w ramach Programu Inwestycji NATO w Dziedzinie Bezpieczeństwa) oraz klasyfikacji budżetowej. Inwestycje jednego rodzaju należy wykazać łącznie, np. zakup środków transportu, zakup sprzętu informatycznego, zakup sprzętu biurowego, itp.

O zakwalifikowaniu wydatku/dotacji do kategorii inwestycyjnej oraz o zastosowanym nazewnictwie zadań inwestycyjnych decydują dysponenci, mając na uwadze, iż środki budżetowe na finansowanie lub dofinansowanie inwestycji nie obejmują środków na remonty, które finansowane są w ramach wydatków bieżących. Pomocne w tym zakresie będą przepisy zawarte w § 3 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa oraz art. 3 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. – Prawo budowlane.

Formularz **BW-I** nie obejmuje wydatków/dotacji na inwestycje realizowane w ramach projektów współfinansowanych z udziałem środków Unii Europejskiej oraz zadań inwestycyjnych w ramach budżetu środków europejskich.
W częściach I i II formularza **BW-I** wymienia się poszczególne tytuły inwestycji (m.in. polegające na budownictwie oraz zakupy inwestycyjne) kolejno działami, w działach - rozdziałami, w rozdziałach - paragrafami czterocyfrowymi. Inwestycje jednego rodzaju należy wykazać łącznie, np. zakup środków transportu, zakup sprzętu informatycznego, zakup sprzętu biurowego, itp.

Wszystkie wydatki/dotacje wykazane w formularzu **BW-I** powinny być ujęte w formularzu **OPBW**, w takiej samej klasyfikacji budżetowej.
Inwestycyjne zadania budowlane ujęte w formularzu powinny spełniać wymogi określone w § 4 - 6 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa.

Do formularza **BW-I** dołącza się opis poszczególnych pozycji planowanych wydatków/dotacji, a w szczególności:

- uzasadnienie w odniesieniu do inwestycji ujętych po raz pierwszy,
- uzasadnienie zmian dotyczących finansowania w poszczególnych latach programów wieloletnich w porównaniu z przyjętymi w ustawie budżetowej na rok N,
- wskazanie podstawy prawnej w każdym przypadku planowania dotacji na inwestycje jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych.

Ponadto w przypadku podjęcia przez dysponenta, w ramach wstępnych kwot wydatków, decyzji o zakupie siedziby – niezbędne jest stanowisko ministra właściwego do spraw budownictwa, planowania i zagospodarowania przestrzennego oraz mieszkalnictwa potwierdzające brak możliwości pozyskania nieruchomości z zasobu Skarbu Państwa.

30. Formularz **BW-IA** stanowi aktualizację formularza BW-I na potrzeby przygotowania WPFP oraz projektu ustawy budżetowej na kolejny rok budżetowy.

Aktualizacja dotyczy zakresu rzeczowego planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych w roku N oraz na lata N+1, N+2, jak również zaprezentowania zadań planowanych na rok N+3 przy uwzględnieniu poziomu wydatków w latach poprzednich. Formularz może obejmować inwestycje, których realizacja rozpocznie się po roku N+1, zgodnie z priorytetami przyjętymi w planie finansowym dysponenta części budżetowej.

Dane z zakresu ustawy budżetowej na rok N powinny być zaprezentowane, zgodnie wymogami ujętymi w § 9 ust. 2 rozporządzenia, przyjmując za rok N bieżący rok budżetowy.

W zakresie pozostałych informacji wykazywanych na formularzu BW-IA oraz w załączonym opisie, zastosowanie mają zasady, o których mowa w objaśnieniach do formularza BW-I.

31. Materiały planistyczne sporządzane na formularzach **BW-IA** i **BW-I** należy przedkładać w obowiązujących terminach do Wydziału Finansowania Inwestycji Departamentu Finansowania Sfery Gospodarczej Ministerstwa Finansów w formie elektronicznej, również w postaci plików edytowalnych.

Formularze **BW-IA** i **BW-I** dla części „29. Obrona narodowa” należy złożyć, w ww. terminach w Wydziale Obrony Narodowej i Służb Specjalnych Departamentu Finansowania Sfery Budżetowej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych.

Materiały przygotowane przez dysponentów na formularzach planistycznych kierowanych zgodnie z rozporządzeniem do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego powinny zostać przesłane w obowiązujących terminach również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych do Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej na adres poczty: budzet@mfipr.gov.pl ze wskazaniem w temacie wiadomości numeru i nazwy części budżetowej, której formularze dotyczą.

Materiały przygotowane przez dysponentów na formularzach planistycznych kierowanych do Szefa Służby Cywilnej, o których mowa w § 13 ust. 8, powinny zostać przesłane w obowiązujących terminach również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych do Departamentu Służby Cywilnej Kancelarii Prezesa Rady Ministrów na adres poczty: budzetsc@kprm.gov.pl ze wskazaniem w temacie wiadomości numeru i nazwy części budżetowej, której formularze dotyczą.

32. Formularze: **BZS i BZSA**

Na formularzu **BZS** ujmuje się wyłącznie dotacje celowe - na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego, na dofinansowanie bieżących zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego oraz na zadania bieżące realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (bez środków własnych na te zadania) - w ramach których finansowane są wynagrodzenia (członków korpusu służby cywilnej i/lub pozostałych pracowników), szkolenia członków korpusu służby cywilnej oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Z formularza BZS należy wyłączyć kwoty dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminom ustawą – Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawą o ewidencji ludności oraz ustawą o dowodach osobistych oraz w obszarze gospodarki

nieruchomościami Skarbu Państwa w części obsługi administracyjnej, mając na uwadze wprowadzony system finansowania powyższych zadań, polegający na przyjęciu jednolitych sposobów kalkulacji wysokości kosztów przedmiotowych zadań realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, tj. według kryterium liczby zrealizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego spraw z uwzględnieniem ujednoliconego czasu realizacji zadań oraz przyjętej stawki roboczogodziny.

Kwoty dotacji w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej dla rozdziałów wykazane w formularzu **BZS** powinny być zgodne z kwotami wykazanymi na formularzu **OPBW.**

Formularz **BZSA** dotyczy funkcjonariuszy.
Wydatki na nagrody i zapomogi ujęte na formularzu **BZSA** w kolumnach 6 należy planować na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o Państwowej Straży Pożarnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 1123, z późn. zm.).

33. Formularz **SO-GN**

Na formularzu SO-GN ujmuje się dotacje celowe przekazywane z budżetu państwa na realizację wystandaryzowanych zadań z zakresu administracji rządowej.

Sporządza się dwa oddzielne formularze, w których odpowiednio ujmuje się dotacje w zakresie:

1. zadań zleconych gminom ustawą z dnia 28 listopada 2014 r. – Prawo o aktach stanu cywilnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 709), ustawą z dnia 24 września 2010 r. o ewidencji ludności (Dz. U. z 2021 r. poz. 510) oraz ustawą z dnia 6 sierpnia 2010 r. o dowodach osobistych (Dz. U. z 2020 r. poz. 332, z późn. zm.) (tzw. sprawy obywatelskie);

2. zadań zleconych powiatom w obszarze gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa w części obsługi administracyjnej (w części wystandaryzowanej).

Wyżej wymienione zadania z zakresu administracji rządowej kalkulowane są według kryterium liczby zrealizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego spraw (zgodnie z obowiązującym katalogiem zadań), z uwzględnieniem ujednoliconego czasu realizacji zadań oraz przyjętej stawki roboczogodziny.

W wierszu Zadanie należy wybrać z listy rozwijanej odpowiednie zadanie (zlecone gminom lub zlecone powiatom).

W kolumnie 1 należy ująć kwotę wydatków zaplanowanych na realizację przedmiotowych zadań w budżecie Wojewody na dany rok budżetowy (N+1), w podziale na wynagrodzenia wraz z pochodnymi (kolumna 2) oraz pozostałe wydatki (kolumna 3).

W kolumnie 4 należy ująć kwotę wydatków niezbędnych do zabezpieczenia całorocznej realizacji tych zadań na podstawie przewidywanego wykonania liczby czynności zgodnie z obowiązującym katalogiem, w podziale na wynagrodzenia wraz z pochodnymi (kolumna 5) oraz pozostałe wydatki (kolumna 6).

34. Formularz **ZZAR**

Na formularzu **ZZAR** dysponenci przedstawiają zmiany dotyczące zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami w podziale na gminy, powiaty i samorząd województwa.

W „Części A” ujmuje się nowe zadania, które od następnego roku (N+1) będą realizowane jako zadania z zakresu administracji rządowej, natomiast w „Części B” ujmuje się zadania z zakresu administracji rządowej, w przypadku których, w związku ze zmianą przepisów, od następnego roku (N+1) nastąpi zmiana zakresu realizowanych zadań lub sposobu ich realizacji, tj. zadania, które od następnego roku (N+1) nie będą realizowane jako zadania z zakresu administracji rządowej.

35. Formularz **SOM**

W zakresie wydatków jednostek sfery budżetowej z tytułu wpłaconych składek na rzecz organizacji międzynarodowych należy podać:

a) nazwę organizacji,
b) podstawę prawną przynależności,
c) kalkulacje składek płaconych w roku N i na rok N+1, w walucie płatności i w tysiącach złotych.

Formularz należy przekazać również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych w formacie .xls (.xlsx) jako załącznik do formularza **OPBW**.

36. Formularz **PR-Z** sporządzają:

- dysponenci – współrealizatorzy programu – w odniesieniu do swoich zadań,
- koordynatorzy programów wieloletnich – w odniesieniu do swoich zadań oraz, po uzgodnieniu z dysponentami współrealizującymi programy – w odniesieniu do łącznej kwoty nakładów na dany program, w podziale na poszczególnych realizatorów programów.

O sposobie ujęcia programu wieloletniego w układzie zadaniowym koordynatorzy programów wieloletnich informują dysponentów – współrealizatorów programów.

Przy wypełnianiu formularza stosuje się zasady budżetu zadaniowego określone w rozdziale 6 ust. 56-61 z poniższymi zastrzeżeniami.

Dysponenci wykazują wydatki na realizację programów wieloletnich w ramach działania, którego zakres przedmiotowy obejmuje dany program wieloletni; w uzasadnionych przypadkach dysponenci mogą wykazać wydatki na dany program wieloletni w więcej niż 1 działaniu, uwzględniając podział programu na obszary/priorytety.

Ze względu na bezpieczeństwo państwa, wydatki na realizację programów wieloletnich w zakresie obronności państwa dysponenci w formularzu **PR-Z** mogą wykazywać w ramach podzadania albo podzadań, których zakres przedmiotowy obejmuje dany program wieloletni.

Cele i mierniki dla programów wieloletnich koordynatorzy tych programów określają w terminie wskazanym w § 13 ust. 1 rozporządzenia, z uwzględnieniem celów i mierników wskazanych w dokumentach ustanawiających program; wartości docelowe mierników określa się w powiązaniu z wysokością planowanych wydatków wynikających z ustawy/uchwały ustanawiającej program (z uwzględnieniem w tym przypadku środków z rezerw celowych).

Formularz oznaczony symbolem **PR-Z** koordynatorzy programów wieloletnich w odniesieniu do łącznej kwoty nakładów poniesionych na dany program,

przekazują również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: bz@mf.gov.pl .

Szczegółowe informacje o programach wieloletnich należy przekazać wraz z formularzem **PR-Z** na formularzu opisowym, udostępnionym na stronie internetowej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: bz@mf.gov.pl.

37. Formularz **PE**

Formularz **PE** sporządzają dysponenci realizujący programy, co do zasady, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, które wymagają ustalonego w nich udziału środków budżetowych w zakresie wydatków ponoszonych ze środków podlegających refundacji z Komisji Europejskiej oraz współfinansowania krajowego.

1) kolumna 1 – w pierwszym wierszu należy wybrać kategorię z listy rozwijanej; nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych; w przypadku konieczności dodania dodatkowych wierszy w ramach kategorii należy skopiować ostatni wiersz tyle razy ile będzie to konieczne;
2) kolumna 2 – należy podać nazwę Programu, Projektu lub Funduszu. W przypadku SOLID 2020 „*Wieloletnie Ramy Finansowe w Zakresie Spraw Wewnętrznych 2014–2020”* należy wskazać jeden z następujących Funduszy, tj. Fundusz Bezpieczeństwa Wewnętrznego – Instrument na rzecz Wsparcia Finansowego w zakresie Granic Zewnętrznych i Wiz, Fundusz Bezpieczeństwa Wewnętrznego – Instrument na rzecz Współpracy Policyjnej, Zapobiegania i Zwalczania Przestępczości oraz Zarządzania Kryzysowego lub Fundusz Azylu, Migracji i Integracji. Odpowiednia nazwa funduszu w ramach SOLID 2020 powinna zostać wybrana tylko wtedy, gdy dotyczy zadań realizowanych w ramach Programów Krajowych. W innym przypadku należy wskazać odpowiednią nazwę projektu w ramach innych środków. W zakresie Perspektywy Finansowej 2021–2027, w przypadku funduszy nadzorowanych przez ministra właściwego ds. wewnętrznych, do czasu przyjęcia szczegółowych rozwiązań w zakresie instrumentów polityki migracyjnej i bezpieczeństwa

na lata 2021 – 2027, w kolumnie 2 należy podać symbol PF.2027. Po ustanowieniu właściwych instrumentów w tym zakresie należy wpisać ich skrótowe nazwy.

3) kolumna 3 – należy wstawić numer części budżetu państwa właściwej dla wydatków planowanych w tej części, jak również dla planowanych do uruchomienia do danej części budżetowej w trakcie roku budżetowego z rezerwy celowej. Zatem w tej kolumnie zawsze wskazuje się właściwą część budżetową dysponenta. W przypadku środków planowanych w rezerwie celowej nie należy wpisywać części „83. Rezerwy celowe", lecz również numer części budżetowej dysponenta; nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

4) kolumna 4 – w przypadku gdy planowane wydatki dotyczą rezerwy celowej, należy wstawić numer części 83, natomiast jeśli planowane wydatki nie będą finansowane z rezerwy celowej należy wstawić:
   - w przypadku województw, samorządowych kolegiów odwoławczych i sądów, pierwszy człon numeru części budżetowej dysponenta, np. dla części 85/02 województwo dolnośląskie w kolumnie 4 należy wpisać „85"; natomiast w kolumnie 5 należy wpisać „02" (edytować powinno się „02" a nie „2"),
   - w przypadku pozostałych dysponentów w kolumnie 4 należy wpisać odpowiednią część, np. „20", natomiast w kolumnie 5 należy wpisać „00" (edytować powinno się „00");

5) kolumna 5 – wojewodowie, samorządowe kolegia odwoławcze i sądy wpisują drugi człon numeru części budżetowej dysponenta np. dla części 85/02 województwo dolnośląskie w kolumnie 5 należy wpisać cyfry „02". W przypadku innych dysponentów niż wojewodowie, SKO i sądy należy wpisać „00" (edytować powinno się „00");

6) kolumna 6 i 7 – należy wskazać numery działów i rozdziałów zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową; w przypadku wydatków planowanych w rezerwie celowej należy wskazać dział „758 – Różne rozliczenia", rozdział „75818 Rezerwy ogólne i celowe", nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

7) kolumna 8 – należy wskazać właściwy czterocyfrowy paragraf klasyfikacji budżetowej. W przypadku rezerwy celowej należy wskazać paragrafy z odpowiednią czwartą cyfrą np. 4811 lub 6801;
8) kolumny 9–10 – należy wybrać właściwy skrót z listy rozwijanej;
9) kolumny 11–12 – należy wskazać kwoty przewidywanego wykonania wydatków w roku budżetowym w zakresie finansowania i współfinansowania; kwotę wydatków wskazuje się w wierszu sumującym dla programu; podsumowanie arkusza w zakresie przewidywanego wykonania wydatków stanowi suma kwot wykazanych w poszczególnych programach/funduszach; w ramach przewidywanego wykonania wydatków uwzględnia się wydatki przewidziane do realizacji do końca roku z aktualnego planu finansowego części budżetowej, jak również wydatki, które planowane są do uruchomienia z rezerw celowych;
10) kolumna 13 – należy wstawić sumę planowanych wydatków na kolejny rok (N+1) ujętych w kolumnach od 14 do 15;
11) kolumny 16–21 – należy wstawić kwotę planowanych wydatków w latach N+2 do N+4 z podziałem na finansowanie i współfinansowanie.

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

38. Formularz **F-REF** w zakresie budżetu państwa i budżetu środków europejskich przygotowuje w podziale na poszczególne Programy (tj. bez wyszczególniania części budżetowych) odpowiednio:
   - minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego w zakresie programów realizowanych z udziałem funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, 5, 5a i 5c ustawy o finansach publicznych,
   - minister właściwy do spraw rybołówstwa w zakresie zadań finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013 i Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014–2020,

- minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego w zakresie środków przeznaczonych na finansowanie projektów w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa,
- minister właściwy do spraw rolnictwa w zakresie dochodów budżetu państwa z tytułu refundacji wydatków na zadania weterynaryjne.

Ponadto formularz **F-REF** wypełniają dysponenci w zakresie środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych do Programu/Projektu z wyszczególnieniem części budżetowych.

Przygotowując formularz **F-REF** Instytucja Zarządzająca/Instytucja Koordynująca programem może wystąpić do dysponentów o oszacowanie napływu środków z tytułu refundacji wydatków poniesionych z budżetu państwa i budżetu środków europejskich na finansowanie projektów/programów realizowanych z udziałem środków Unii Europejskiej.

Szacując napływ środków z tytułu refundacji wydatków poniesionych z budżetu państwa na finansowanie projektów/programów realizowanych z udziałem środków Unii Europejskiej oraz programów realizowanych z udziałem środków bezzwrotnej pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA (w tym również zaliczek) należy wziąć pod uwagę fakt, że przewidywany napływ środków powinien dotyczyć kwot przewidywanych do otrzymania z Komisji Europejskiej oraz od Państw Członkowskich EFTA w danym roku budżetowym.

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

39. Formularz **WPR**

Formularz WPR, obejmujący wydatki i dochody budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w ramach wspólnej polityki rolnej, po przedłożeniu danych przez dysponentów biorących udział w realizacji zadań, przygotowuje minister właściwy do spraw rozwoju wsi.

Formularz powinien zawierać dane o środkach związanych z realizacją zadań, wynikających z członkostwa Polski w Unii Europejskiej, dotyczących WPR – w podziale na środki budżetu państwa i budżetu środków europejskich. W kolumnach: 5, 6, 7 i 10 w odniesieniu do właściwych wierszy należy podać

odpowiednią klasyfikację budżetową. W kolumnach 8 i 9 należy wskazać grupę i podgrupę ekonomiczną. Dla płatności związanych z finansowaniem lub współfinansowaniem wydatków z funduszu EFRG w perspektywie 2014-2020 należy wpisać podgrupę ekonomiczną 71EFRG, a dla płatności z funduszu EFRROW – 72PROW. Dla płatności związanych z finansowaniem lub współfinansowaniem wydatków z funduszu EFRG w perspektywie 2021-2027 należy wpisać podgrupę ekonomiczną 73EFRG, a dla płatności z funduszu EFRROW – 74EFRROW. Grupa ekonomiczna dla płatności związanych z finansowaniem lub współfinansowaniem wydatków z budżetu UE powinna być oznaczona cyfrą 1.

Grupa i podgrupa ekonomiczna wpisana w formularzu WPR powinna być zgodna z grupą i podgrupą ekonomiczną wpisaną w systemie TREZOR na formularzu „Opracowanie projektu budżetu – wydatki (OPBW)”. Wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich należy ująć w formularzu w pełnej wysokości stosownie do całorocznych potrzeb finansowych WPR.

Biorąc powyższe pod uwagę, w uzasadnionym przypadku formularz może być modyfikowany przez dysponenta, wyłącznie poprzez dodanie lub usunięcie wiersza zgodnie – z podziałem środków wynikającym z klasyfikacji budżetowej, albo w sytuacji, gdy w okresie od opublikowania rozporządzenia do sporządzenia formularza dokonane zostaną systemowe rozstrzygnięcia w zakresie finansowania zadań WPR, wymuszające taką zmianę.

W części formularza dotyczącej finansowania wyprzedzającego powinny znaleźć się również dane dotyczące wynagrodzeń wypłacanych w ramach pomocy technicznej Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020 oraz jego odpowiednika w perspektywie finansowej 2021–2027, prezentowane w formularzu PZ-UE. Zatem dane w zakresie środków na wynagrodzenia w ramach pomocy technicznej należy przedstawić w obu formularzach WPR oraz PZ-UE.

Formularze obejmujące dane właściwych dysponentów powinny być przekazane do ministra właściwego do spraw rozwoju wsi, celem weryfikacji zgłaszanych kwot, w zakresie właściwych proporcji pomiędzy środkami finansowanymi z UE oraz budżetu państwa, jak również w zakresie limitów finansowych na poszczególne działania i na pomoc techniczną.

Zbiorczy formularz, sporządzony przez ministra właściwego do spraw rozwoju wsi powinien być przekazany do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów w formie papierowej i elektronicznej (również w formie plików edytowalnych) na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

40. Formularz **F-NSS (BP)**

Formularz **F-NSS (BP)** w zakresie budżetu państwa przygotowuje w oparciu o formularze otrzymane od innych dysponentów części budżetowych biorących udział w realizacji zadań:

- minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego w ramach programów realizowanych z udziałem funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, 5, 5a i 5c ustawy o finansach publicznych,
- minister właściwy do spraw rybołówstwa w zakresie zadań finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020,
- minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego w zakresie środków przeznaczonych na finansowanie projektów w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa (PO PŻ).

Poszczególne kolumny formularza należy wypełnić w następujący sposób:

1) kolumny 1a i 1b – w pierwszym wierszu dla programu należy wybrać skrót programu (kolumna 1a) z listy rozwijanej, wówczas w kolumnie 1b automatycznie pojawi się pełna nazwa programu, nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych; w przypadku konieczności dodania dodatkowych wierszy w ramach programu należy skopiować ostatni wiersz tyle razy ile będzie to konieczne;
2) kolumna 2 – w przypadku, gdy planowane wydatki dotyczą pomocy technicznej, należy wstawić z listy rozwijanej skrót „PT”; jeśli planowane wydatki dotyczą zadań finansowanych poza pomocą techniczną programu należy wstawić skrót „PR”; w przypadku, gdy wydatki dotyczą przewidywanego wykonania wydatków w roku bieżącym N należy wstawić skrót „PW” i wypełnić właściwe kolumny bez symbolu X;

3) kolumna 3 – należy wstawić numer części budżetu państwa dla wydatków planowanych w tej części, jak również dla planowanych do uruchomienia do danej części budżetowej w trakcie roku budżetowego z rezerwy celowej. Zatem w tej kolumnie zawsze wskazuje się numer właściwej części budżetowej dysponenta (bez dodatkowego uszczegóławiania). W przypadku środków planowanych w rezerwie celowej nie należy wpisywać części „83. Rezerwy celowe”, lecz również numer części budżetowej dysponenta. Nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

4) kolumna 4 – w przypadku gdy planowane wydatki dotyczą rezerwy celowej należy wstawić numer części 83, natomiast jeśli planowane wydatki nie będą finansowane z rezerwy celowej należy wstawić:

   – w przypadku województw, samorządowych kolegiów odwoławczych i sądów, pierwszy człon numeru części budżetowej dysponenta, np. dla części 85/02 województwo dolnośląskie w kolumnie 4 należy wpisać „85”; natomiast w kolumnie 5 należy wpisać „02” (edytować powinno się „02” a nie „2”),

   – w przypadku pozostałych dysponentów w kolumnie 4 należy wpisać odpowiednią część, np. „20”, natomiast w kolumnie 5 należy wpisać „00” (edytować powinno się „00”);

5) kolumna 5 - wojewodowie, samorządowe kolegia odwoławcze i sądy wpisują drugi człon numeru części budżetowej dysponenta np. dla części 85/02 województwo dolnośląskie w kolumnie 5 należy wpisać cyfry „02”. W przypadku innych dysponentów niż wojewodowie, SKO i sądy należy wpisać „00” (edytować powinno się „00”);

6) kolumna 6 i 7 – należy wskazać numery działów i rozdziałów zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową; w przypadku wydatków planowanych w rezerwie celowej należy wskazać dział „758 Różne rozliczenia”, rozdział „75818 Rezerwy ogólne i celowe”, nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

7) kolumna 8 – należy wskazać właściwy czterocyfrowy paragraf klasyfikacji budżetowej. W przypadku rezerwy celowej należy wskazać paragrafy z odpowiednią czwartą cyfrą np. 4818 lub 6809;

8) kolumna 9 i 10 – należy wybrać z listy rozwijanej właściwy skrót kodu wynagrodzeń i grupy pracowniczej. Kody i grupa pracownicza są wypełniane tylko w przypadku wydatków na wynagrodzenia w państwowych jednostkach budżetowych (paragrafy 401-407). Jeśli wydatek nie dotyczy ww. wynagrodzeń, komórki w tych kolumnach należy pozostawić puste;

9) kolumna 11 – należy wybrać z listy rozwijanej właściwy skrót dotyczący rodzaju finansowania wydatków (tzn. finansowanie lub współfinansowanie);

10) kolumna 12 – należy wskazać kwotę przewidywanego wykonania wydatków w roku budżetowym (uwzględniając podział wydatków w kolumnie nr 11 na finansowanie i współfinansowanie). Kwotę wydatków wpisuje się tylko w wierszach dla których z kolumny 2 z listy rozwijanej wybrano „PW”. W ramach przewidywanego wykonania wydatków uwzględnia się wydatki przewidziane do realizacji do końca roku z aktualnego planu finansowego części budżetowej, jak również wydatki, które planowane są do uruchomienia z rezerw celowych;

11) kolumna 13 – należy wstawić kwotę planowanych wydatków w roku n+1 (uwzględniając podział wydatków w kolumnie nr 11 na finansowanie i współfinansowanie). Wydatki należy zaplanować zgodnie z otrzymanym limitem w ramach części budżetowych i rezerw celowych, w podziale na: pomoc techniczną oraz wydatki poza pomocą techniczną;

12) kolumny 14-16 – należy wstawić kwotę planowanych wydatków na lata N+2 do N+4 uwzględniając podział wydatków w kolumnie nr 11 na finansowanie i współfinansowanie, zgodnie z otrzymanym wstępnym limitem;

W wierszu *„RAZEM wydatki, z tego”* należy wstawić sumę planowanych wydatków na wszystkie programy ujęte w formularzu.

W wierszu *„finansowanie”* występującym poniżej wiersza „RAZEM wydatki, z tego” należy wstawić sumę planowanych wydatków ujętych jako finansowanie na wszystkie programy ujęte w formularzu.

W wierszu *„współfinansowanie”* występującym poniżej wiersza „RAZEM wydatki, z tego” należy wstawić sumę planowanych wydatków ujętych jako współfinansowanie na wszystkie programy ujęte w formularzu.

W wierszu *„z tego w częściach budżetowych”* występującym poniżej wiersza „RAZEM wydatki, z tego” należy wstawić sumę wydatków do ujęcia w części budżetowej dysponenta planowanych w ramach wszystkich programów.

W wierszu „*finansowanie”* występującym poniżej wiersza „z tego w częściach budżetowych” należy wstawić sumę wydatków do ujęcia jako finansowanie w części budżetowej dysponenta planowanych w ramach wszystkich programów.

W wierszu *„współfinansowanie”* występującym poniżej wiersza „z tego w częściach budżetowych” należy wstawić sumę wydatków do ujęcia jako współfinansowanie w części budżetowej dysponenta planowanych w ramach wszystkich programów.

W wierszu *„z tego w rezerwie celowej”* występującym poniżej wiersza „RAZEM wydatki, z tego” należy wstawić sumę wydatków do ujęcia w rezerwie celowej – część 83, zgodnie z kolumną 4 w ramach wszystkich programów.

W wierszu „*finansowanie”* występującym poniżej wiersza *„z tego w rezerwie celowej”* należy wstawić sumę wydatków do ujęcia jako finansowanie w rezerwie celowej – część 83, zgodnie z kolumną 4 w ramach wszystkich programów.

W wierszu „*współfinansowanie”* występującym poniżej wiersza *„z tego w rezerwie celowej”* należy wstawić sumę wydatków do ujęcia jako współfinansowanie w rezerwie celowej – część 83, zgodnie z kolumną 4 w ramach wszystkich programów.

Zbiorcze formularze F-NSS (BP) przekazywane przez właściwych ministrów nadzorujących więcej niż jeden program, powinny na końcu formularza mieć wprowadzone dodatkowe wiersze dotyczące sumy planowanych wydatków na dany program, tzn.:

Program….Suma
z tego razem w częściach budżetowych
finansowanie
współfinansowanie
z tego razem w rezerwie celowej

finansowanie
współfinansowanie
Program….Suma
z tego razem w częściach budżetowych
finansowanie
współfinansowanie
z tego razem w rezerwie celowej
finansowanie
współfinansowanie

Niedozwolone jest:

- scalanie lub ukrywanie komórek i zmiana ich formatów,
- wpisywanie własnych skrótów programów, jeżeli skrót programu znajduje się na rozwijanej liście wzoru formularza **F-NSS (BP)**,
- wypełnianie komórek, w których na wzorze wstawiony został znak „X”,
- wprowadzanie dodatkowych wierszy sumujących, poza wprowadzonymi na wzorze sumowań planowanych wydatków razem oraz dla części i rezerwy celowej,
- wprowadzanie formuł z funkcjami matematycznymi zamiast kwot wynikowych,
- wprowadzanie do tabeli dodatkowych uwag i wyjaśnień.
  Ewentualne komentarze można zamieszczać w uzasadnieniu - części opisowej do formularza.

Dysponenci sporządzają formularz odrębnie dla każdej części budżetowej i przekazują go odpowiednio do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, ministra właściwego do spraw rybołówstwa lub ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego w formie papierowej i elektronicznej.

Formularze przekazywane do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego należy przekazywać również w formie elektronicznej na adres: budzet@mfipr.gov.pl.

Zbiorczy formularz przekazywany jest przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, ministra właściwego do spraw rybołówstwa, a także ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

Dodatkowo dysponenci sporządzają formularz odrębnie dla każdej części budżetowej i przekazują go do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego w zakresie wydatków na projekty drogowe i kolejowe w układzie zgodnym z poniższym wzorem, również w edytowalnym formacie jako załącznik do formularzy F-NSS (BP) i F-NSS (BE).

WYDATKI NA PROJEKTY DROGOWE I KOLEJOWE W RAMACH WYDATKÓW WYKAZYWANYCH NA FORMULARZACH F-NSS (BP) ORAZ F-NSS (BE)

w tys. zł

					Planowane wydatki w roku **(N+1):**			Planowane wydatki w roku **(N+2):**			Planowane wydatki w roku **(N+3):**			Planowane wydatki w roku **(N+4):**		
Projekty	Skrót Programu (wg Trezora)	Pełna nazwa Programu	Pomoc techniczna (PT)/ Program (PR)	Część budżetowa (numer) / Rezerwa celowa (83)	Budżetu państwa - finansowanie	Budżetu państwa - współfin.	Budżetu środków europejskich	Budżetu państwa - finansowanie	Budżetu państwa - współfin.	Budżetu środkow europejskich	Budżetu państwa - finansowanie	Budżetu państwa - współfin.	Budżetu środków europejskich	Budżetu państwa - finansowanie	Budżetu państwa - współfin.	Budżetu środkow europejskich
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*	*12*	*13*	*14*	*15*	*16*	*17*
projekty drogowe			PT													
			...													
			PR													
RAZEM projekty drogowe, z tego:																
PT																
PR																
projekty kolejowe			PT													
			...													
			PR													
RAZEM projekty kolejowe, z tego:																
PT																
PR																
RAZEM																

W powyższym formularzu, w przypadku danych wpisywanych w wierszach „PR" należy ujmować tylko wydatki na projekty realizowane w ramach programów wieloletnich (KPK, PBDK).

Zbiorczy formularz przekazywany jest przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów

również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres:mfbudzetUE@mf.gov.pl.

41. Formularz **F-NSS (BE)** w zakresie budżetu środków europejskich przygotowuje w oparciu o formularze otrzymane od innych dysponentów biorących udział w realizacji zadań:

– minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego w ramach programów realizowanych z udziałem funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, 5, 5a i 5c ustawy o finansach publicznych,

– minister właściwy do spraw rybołówstwa w zakresie zadań finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014–2020,

– minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego w zakresie środków przeznaczonych na finansowanie projektów w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa (PO PŻ).

Poszczególne kolumny formularza należy wypełnić w następujący sposób:

1) kolumny 1a i 1b – w pierwszym wierszu dla programu należy wybrać skrót programu (kolumna 1a) z listy rozwijanej wówczas w kolumnie 1b automatycznie pojawi się pełna nazwa programu, nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych; w przypadku konieczności dodania dodatkowych wierszy w ramach programu należy skopiować ostatni wiersz tyle razy, ile będzie to konieczne;

2) kolumna 2 – w przypadku planowanych wydatków na program należy wstawić skrót „PR”; w przypadku, gdy wydatki dotyczą przewidywanego wykonania wydatków w roku bieżącym N należy wstawić skrót „PW” i wypełnić właściwe kolumny bez symbolu X;

3) kolumna 3 – należy wstawić numer części budżetu państwa właściwy dla wydatków planowanych w tej części, jak również dla planowanych do uruchomienia do danej części budżetowej w trakcie roku budżetowego z rezerwy celowej. Zatem w tej kolumnie zawsze wskazuje się numer właściwej części budżetowej dysponenta (bez dodatkowego uszczegóławiania). W przypadku środków planowanych w rezerwie celowej nie należy wpisywać

części „83. Rezerwy celowe”, lecz również numer części budżetowej dysponenta. Nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

4) kolumna 4 – w przypadku gdy planowane wydatki dotyczą rezerwy celowej należy wstawić numer części 83, natomiast jeśli planowane wydatki nie będą finansowane z rezerwy celowej należy wstawić:

   – w przypadku województw, samorządowych kolegiów odwoławczych i sądów, pierwszy człon numeru części budżetowej dysponenta np. dla części 85/02 województwo dolnośląskie w kolumnie 3 należy wpisać „85”; natomiast w kolumnie 4 należy wpisać „02” (edytować powinno się „02” a nie „2”),

   – w przypadku pozostałych dysponentów w kolumnie 3 należy wpisać odpowiednią część np. „20”, natomiast w kolumnie 4 należy wpisać „00” (edytować powinno się „00”)”;

5) kolumna 5 – wojewodowie, samorządowe kolegia odwoławcze i sądy wpisują drugi człon numeru części budżetowej dysponenta np. dla części 85/02 województwo dolnośląskie w kolumnie 4 należy wpisać cyfry „02”. W przypadku innych dysponentów niż wojewodowie, SKO i sądy należy wpisać „00” (edytować powinno się „00”);

6) kolumna 6 i 7 – należy wskazać numery działów i rozdziałów zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową; w przypadku wydatków planowanych w rezerwie celowej należy wskazać dział „758 – Różne rozliczenia”, rozdział „75818 Rezerwy ogólne i celowe”, nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

7) kolumna 8 – należy wskazać właściwy czterocyfrowy paragraf klasyfikacji budżetowej. W przypadku rezerwy celowej należy wskazać paragrafy 4817 lub 6807;

8) kolumna 9 i 10 – należy wybrać z listy rozwijanej właściwy skrót kodu wynagrodzeń i grupy pracowniczej. Kod i grupa pracownicza wypełniana jest tylko w przypadku wydatków na wynagrodzenia w państwowych jednostkach budżetowych (paragrafy 401–407). Jeśli wydatek nie dotyczy ww. wynagrodzeń, komórki w tych kolumnach należy pozostawić puste;

9) kolumna 11 – należy wybrać z listy rozwijanej „finansowanie”;

10) kolumna 12 – należy wskazać kwotę przewidywanego wykonania wydatków w roku budżetowym; kwotę wydatków wskazuje się w wierszu, dla którego z kolumny 2 z listy rozwijanej wybrano „PW”; w ramach przewidywanego wykonania wydatków uwzględnia się wydatki przewidziane do realizacji do końca roku z aktualnego planu finansowego części budżetowej, jak również wydatki, które planowane są do uruchomienia do części budżetowej z rezerw celowych;

11) kolumna 13 – należy wstawić kwotę planowanych wydatków na rok kolejny (N+1); wydatki należy zaplanować zgodnie z otrzymanym limitem;

12) kolumny 14–16 – należy wstawić kwotę planowanych wydatków na lata N+2 do N+4 zgodnie z otrzymanym wstępnym limitem.

W wierszu „RAZEM wydatki” należy wstawić sumę planowanych wydatków na wszystkie programy ujęte w formularzu.

W wierszu „z tego w częściach budżetowych” należy wstawić sumę wydatków do ujęcia w części budżetowej dysponenta planowanych w ramach wszystkich programów.

W wierszu „z tego w rezerwach celowych” należy wstawić sumę wydatków do ujęcia w rezerwie celowej – część 83 w ramach wszystkich programów.

Zbiorcze formularze F-NSS (BE) przekazywane przez właściwych ministrów nadzorujących więcej niż jeden program, powinny na końcu formularza mieć wprowadzone dodatkowe wiersze dotyczące sumy planowanych wydatków na dany program, tzn.:

Program….Suma
z tego razem w częściach budżetowych
z tego razem w rezerwie celowej
Program….Suma
z tego razem w częściach budżetowych
z tego razem w rezerwie celowej

Niedozwolone jest:

– scalanie lub ukrywanie komórek i zmiana ich formatów,
– wpisywanie własnych nazw programów, jeżeli program znajduje się na rozwijanej liście wzoru formularza **F-NSS (BE)**,

– wypełnianie komórek, w których na wzorze wstawiony został znak „X”,
– wprowadzanie dodatkowych wierszy sumujących, poza wprowadzonymi na wzorze sumowań planowanych wydatków razem oraz dla części i rezerwy celowej,
– wprowadzanie formuł z funkcjami matematycznymi zamiast kwot wynikowych,
– wprowadzanie do tabeli i pod tabelą dodatkowych uwag i wyjaśnień. Ewentualne komentarze można zamieszczać w uzasadnieniu - części opisowej do formularza.

Dysponenci sporządzają formularz odrębnie dla każdej części budżetowej i przekazują go do odpowiednio ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, ministra właściwego do spraw rybołówstwa lub ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego w formie papierowej i elektronicznej.

Formularze przekazywane do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego należy przekazywać również w formie elektronicznej na adres: budzet@mfipr.gov.pl.

Zbiorczy formularz przekazywany jest przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, ministra właściwego do spraw rybołówstwa, a także ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

Dodatkowo należy wypełnić w zakresie budżetu środków europejskich zbiorczy formularz obejmujący wydatki na projekty drogowe i kolejowe zgodnie ze wzorem załączonym pod uzasadnieniem Formularza F-NSS (BP).

42. Formularze **LZ_LW (UE)** przygotowują:

– minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego w ramach programów realizowanych z udziałem funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, 5, 5a i 5c ustawy o finansach publicznych,

– minister właściwy do spraw rybołówstwa w zakresie zadań finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014–2020,

– minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego w zakresie środków przeznaczonych na finansowanie projektów w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa.

Dysponent pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej programem, a w przypadku regionalnych programów operacyjnych dysponent pełniący funkcję koordynatora programów regionalnych może zwrócić się do dysponentów o przekazanie danych niezbędnych do przygotowania omawianych formularzy.

W kolumnie 1 formularza należy w wierszu „Program…" wybrać program z listy rozwijanej i wpisać odpowiednie lata, w ramach których będą wpisywane kwoty, zobowiązań oraz wydatków. Następnie skopiować wiersz „Program…." Z odpowiednimi latami tyle razy, ile będzie to konieczne.

W przypadku „Limitu wydatków" kwoty wydatków powinny obejmować wydatki planowane do ujęcia w ramach części budżetowej dysponenta, jak również środki planowane do ujęcia w rezerwie celowej.

Natomiast w przypadku funduszy strukturalnych „Limit zobowiązań" powinien uwzględniać sumę wartości dotychczas podpisanych umów i kwot wynikających z aktualnego na dzień sporządzenia LZ_LW arkusza kalkulacyjnego wyliczającego limity kontraktacji w danym miesiącu.

Natomiast w zakresie Mechanizmów Finansowych oraz Instrumentu Łącząc Europę „Limit zobowiązań" powinien uwzględniać środki jakie mogą być zakontraktowane w danym programie w okresie jego obowiązywania.

Nie jest dozwolone scalanie komórek oraz wpisywanie kwot z miejscami po przecinku.

Zbiorczy formularz przekazywany jest przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, ministra właściwego do spraw rybołówstwa, a także ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

43. Formularz **NAL-SP**

Formularz wypełniają dysponenci środków budżetu państwa, którzy w imieniu Skarbu Państwa udzielają pożyczek mieszkaniowych na zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych sędziów (art. 96 § 1 ustawy z dnia 27 lipca 2001 r. – Prawo o ustroju sądów powszechnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 2072)) lub prokuratorów (art. 122 § 1 ustawy z dnia 28 stycznia 2016 r. – Prawo o prokuraturze (Dz. U. z 2021 r. poz. 66)).

Formularzem objęta jest łączna wartość nominalna udzielonych pożyczek pozostających do spłaty na dzień sprawozdawczy (niezależnie od terminu spłaty) oraz kwota odsetek należnych na dzień sprawozdawczy.

Poprzez dzień sprawozdawczy należy rozumieć dzień:
31.12 ubiegłego roku N-1 (wykonanie),
31.12 bieżącego roku N (przewidywana wielkość),
31.12 kolejnego roku N+1 (prognoza stanu).
Zbiorcze formularze dysponenci przekazują do Departamentu Długu Publicznego oraz Departamentu Finansowania Sfery Budżetowej w Ministerstwie Finansów.

44. Formularz **TSFP**

W formularzu Transfery w sektorze finansów publicznych dysponenci (z wyłączeniem wojewodów i SKO) są zobowiązani przekazać dane odnośnie do transferów, w tym transferów realizowanych w podległych i nadzorowanych przez nich jednostkach sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5-14 ustawy o finansach publicznych (z wyłączeniem samorządowych osób prawnych), a także jednostkach, których dysponentem jest organ im podległy lub nadzorowany, z wyróżnieniem środków pochodzących z budżetu państwa oraz z budżetu środków europejskich.

Przy czym informacje w zakresie:

- uczelni publicznych sporządza zbiorczo minister właściwy dla nadzorowanych szkół wyższych;
- Polskiej Akademii Nauk i tworzonych przez nią jednostek organizacyjnych sporządza zbiorczo minister właściwy do spraw szkolnictwa wyższego i nauki;

- samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej sporządza zbiorczo właściwy minister.

Szablon dotyczy jedynie transferów bezpośrednich (tylko środki, które dany podmiot przekazuje lub otrzymuje).

Na etapie prac planistycznych w formularzu **TSFP** należy wypełnić odpowiednie kolumny na lata od N do N+4.

Przez transfery należy rozumieć środki przekazywane do/otrzymywane od jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych. Lista enumeratywnie wymienionych paragrafów, które stanowić będą transfery, zostanie zamieszczona na stronie Ministerstwa Finansów wraz z niniejszym rozporządzeniem.

Szablon składa się z przygotowanych do wypełnienia dwóch arkuszy, tj.:

1) Transfery PRZEKAZYWANE, w którym należy wykazać wszystkie przepływy dokonywane przez dany podmiot na rzecz innych jednostek sektora finansów publicznych,
2) Transfery OTRZYMYWANE, w którym należy wykazać wszystkie przepływy otrzymywane przez dany podmiot od innych jednostek sektora finansów publicznych.

W przypadku, gdy podmiot przekazuje środki, które:

- pochodzą z różnych źródeł finansowania, lub
- mają różny charakter (wydatki bieżące/majątkowe), lub
- kierowane są do więcej niż jednej jednostki,

dane należy wprowadzić tak, aby każdy transfer prezentowany był w oddzielnej pozycji/wierszu, z uzupełnieniem wartości we wszystkich kolumnach odpowiednio dla każdego wiersza.

Jednocześnie w szablonie **TSFP** załączone będą arkusze informacyjne: przykładowo wypełnione formularze Część A i B, słownik podmiotów i części budżetowych oraz lista paragrafów zaliczanych do transferów.

Arkusz Transfery PRZEKAZYWANE – sposób wypełniania:

Kolumna A „Podmiot” – w komórce (np. A7) należy z listy wyboru wskazać podmiot, który dokonuje transferu. Jeżeli transfer przekazywany jest z części budżetowej do innego podmiotu, to w przedmiotowej kolumnie jedyne możliwe do wpisania wartości to „Budżet państwa” lub „Budżet środków europejskich”.

W sytuacji, gdy nazwy podmiotu należącego do sektora finansów publicznych nie ma na ww. liście, należy ręcznie wprowadzić ją w pełnym brzmieniu.

Po dokonaniu tej czynności na formularzu wyświetli się komunikat

Należy wybrać przycisk „Tak”.

Kolumna B „Część budżetowa” – wypełniana **tylko** w przypadku, gdy w kolumnie A wybrana została z listy wyboru wartość „Budżet państwa” lub „Budżet środków europejskich” (w pozostałych przypadkach kolumna B powinna zostać niewypełniona) należy wybrać z listy wyboru numer części budżetowej, z której dokonywany jest transfer.

Kolumna C „Dział” – wypełniana tylko w przypadku, gdy w kolumnie B została wskazana wartość (w pozostałych przypadkach kolumna C powinna zostać niewypełniona). Z listy wyboru należy wybrać numer działu w ramach którego dokonywany jest transfer.

Kolumna D „Źródło finansowania” – należy wybrać z listy wyboru jedno ze wskazanych źródeł finansowania, przy czym wartość:

- Środki krajowe odnosi się do paragrafów z ostatnią czwartą cyfrą 0, 3, 4
- Współfinansowanie odnosi się do paragrafów z ostatnią czwartą cyfrą 2, 6 i 9,
- Finansowanie odnosi się do paragrafów z ostatnią czwartą cyfrą 1, 5 i 8,
- BŚE odnosi się do paragrafów z ostatnią czwartą cyfrą 7.

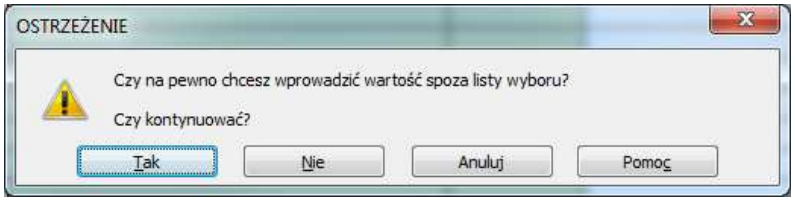
Kolumna E „Rodzaj wydatków” – należy z listy wyboru wybrać jedną z dwóch wartości (pozycji): bieżące lub majątkowe.

Pozycja majątkowe obejmuje wydatki klasyfikowane w paragrafach 6xx bez względu na czwartą cyfrę.

Pozycja bieżące obejmuje wszystkie wydatki, które nie zawierają się w pozycji majątkowe, w tym np. wydatki bieżące, dotacje i subwencje, świadczenia na rzecz osób fizycznych.

Kolumna F „Opis transferu” – należy w zwięzły sposób opisać rodzaj i charakter transferu (np. dotacja z budżetu państwa do FUS).

Kolumna G „Przekazywane do” – należy z listy wyboru wybrać jednostkę, do której przekazywany jest transfer. Jeżeli transfer przekazywany jest do części budżetowej od innego podmiotu, to w kolumnie jedyne możliwe do wpisania wartości to „Budżet państwa” lub „Budżet środków europejskich”. W sytuacji, gdy nazwy jednostki należącej do sektora finansów publicznych, nie ma na liście wyboru, należy wprowadzić ją w pełnym brzmieniu. Po wprowadzeniu nowej nazwy jednostki formularz wyświetli komunikat



Należy wybrać przycisk „Tak”.

Kolumna H „Część budżetowa” – wypełniana tylko w przypadku gdy w kolumnie G wybrana została z listy wyboru wartość „Budżet państwa” lub „Budżet środków europejskich” (w pozostałych przypadkach kolumna G powinna zostać niewypełniona). Z listy wyboru należy wybrać numer części budżetowej, do której przekazywany jest transfer.

Kolumny od I do L „Transfery w sektorze finansów publicznych” – należy wprowadzić kwoty przekazywanych transferów w sektorze finansów publicznych odpowiednio dla roku N (bieżący rok budżetowy), N+1, N+2, N+3, N+4. Kwoty powinny być wprowadzane w tys. zł.

Należy zamieścić dane kontaktowe osoby, która wypełniła formularze.

Arkusz Transfery OTRZYMYWANE należy wypełnić w analogiczny sposób jak arkusz Transfery PRZEKAZYWANE. Wyjątek stanowią: kolumna A „Podmiot” –

w komórce (np. A6) należy z listy wyboru wskazać podmiot, który otrzymuje transfer oraz kolumna G „Otrzymywane od”, gdzie z listy wyboru należy wybrać jednostkę, od której otrzyma transfer.

Należy zamieścić dane kontaktowe osoby, która wypełniła formularze.

Prezentowane wartości transferów w sektorze finansów publicznych powinny być zgodne z danymi planistycznymi przedkładanymi przez dysponenta.

Informacje dotyczące transferów podległych i nadzorowanych jednostek, o których mowa w § 4 rozporządzenia przekazuje, po ich uprzedniej weryfikacji, właściwy dysponent. Całość informacji dotyczących transferów powinna być ujęta w jednym pliku. Formularz powinien być przekazany również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: bp.plan@mf.gov.pl.

45. Formularz **N-IT**

Dysponenci części budżetowych wskazują wydatki z obszaru IT – gdzie każdy wydatek powinien być przypisany tylko do jednej kategorii. Nie należy wpisywać tych samych kwot do więcej niż jednej pozycji. Nie należy wpisywać wydatków na akcesoria informatyczne wykorzystywane jako materiały promocyjne, jak np. pamięci usb.

W formularzu wykazywane są następujące kategorie wydatków:

I. Wydatki na oprogramowanie, w tym:

1) Zakup autorskich praw majątkowych do oprogramowania dedykowanego, którego jednostka jest/będzie właścicielem, w tym koszt budowy nowych systemów teleinformatycznych i rozwój istniejących systemów teleinformatycznych, zawierający wydatki poniesione na zakup systemu m.in. w zakresie oprogramowania i wdrożenia – w pozycji tej należy wpisać wydatki z umów na podstawie, których powstał nowy system teleinformatyczny, zaprojektowany pod indywidualne potrzeby jednostki, lub dokonywano rozwoju, w tym modyfikacji istniejącego systemu, a autorskie prawa majątkowe do systemu albo jego modyfikacji przeszły na jednostkę (oprogramowanie dedykowane). W tej pozycji należy wpisać również koszt budowy lub rozwoju systemów, w których występują elementy oprogramowania licencjonowanego, ale ich udział nie ma charakteru

przeważającego (w takiej sytuacji w tym pkt należy podać całościową kwotę za system, w tym za oprogramowanie licencjonowane). Koszty utrzymania systemu mogą być ujęte w tym punkcie jeżeli kwota za utrzymanie nie została wyodrębniona w umowie na budowę systemu;

2) Zakup licencji do oprogramowania oraz usług do nich, o ile to możliwe w rozbiciu na producentów – w pozycji tej należy wpisać koszty zakupu wszelkiego rodzaju licencji do oprogramowania wykorzystywanego w jednostce wraz z kosztami usług związanych z tymi licencjami, o ile ich koszt był przez wykonawcę wliczony w koszt zakupu licencji. Przykładowo w tym punkcie należy wskazać cały koszt zakupu oprogramowania razem ze wsparciem, o ile to wsparcie było wliczone w cenę oprogramowania. Należy również uwzględnić koszty aktualizacji posiadanego oprogramowania Ten punkt dotyczy licencji kupowanych na czas nieokreślony i określony.

II. Wydatki na sprzęt, w tym:

3) Zakup infrastruktury IT, w tym dla systemów/rejestrów (przykładowo: serwery, szafy, macierze, sprzęt i okablowanie sieciowe);

4) Zakup biurowego sprzętu informatycznego niesklasyfikowanego w pkt 3) (przykładowo: laptopy, monitory, telefony VoIP, smartfony, tablety i akcesoria do nich, drukarki).

III. Wydatki na usługi, w tym:

5) Zakup usług utrzymania systemów teleinformatycznych, w tym usług wsparcia dla oprogramowania – w tej pozycji należy wpisać koszty wynikające z umów cywilnoprawnych, w tym zawartych w wyniku postępowania w trybie ustawy – Prawo zamówień publicznych, na utrzymanie systemów posiadanych przez jednostki. Dotyczy to zarówno oprogramowania dedykowanego, jak i oprogramowania licencjonowanego. Jeżeli zakup usług wsparcia dla oprogramowania systemów teleinformatycznych został wkalkulowany w koszt utrzymania, należy go również ująć w tym punkcie, a nie kolejnym;

6) Zakup usług wsparcia dla oprogramowania licencjonowanego, o ile są one nabywane osobno, a nie w ramach usługi utrzymania systemu

teleinformatycznego – w tej pozycji należy wskazać koszt zakupu usług wsparcia dla oprogramowania licencjonowanego jeżeli są one kupowane oddzielnie, tzn. przedmiot umowy dotyczy wyłącznie takich usług;

7) Zakup usług chmurowych (IaaS, PaaS, SaaS);

8) Zakup usług konsultingowych i doradczych m.in. w zakresie bezpieczeństwa, architektury;

9) Subskrypcja dla oprogramowania (usługa udostępnienia oprogramowania);

10) Zakup usługi dostępu do Internetu i wydatki teleinformatyczne (bramki, monitoring).

IV. Pozostałe wydatki

11) Wydatki na body leasing – w pozycji tej należy wykazać koszt wynikający z umów cywilnoprawnych, których przedmiotem jest zapewnienie zasobów ludzkich z branży IT;

12) Wynajem powierzchni serwerowni – w tej pozycji należy wpisać koszt najmu całego budynku serwerowni, jednego lub kilku pomieszczeń serwerowni, „kawałka” podłogi w serwerowni;

13) Wydatki na budowę lub modernizację budynków lub pomieszczeń serwerowni;

14) Zakup energii na potrzeby funkcjonowania serwerowni/Centrum Przetwarzania Danych;

15) Ochrona obiektów serwerowni/Centrum Przetwarzania Danych;

16) Inne nie ujęte w powyższych kategoriach wydatki na IT – w pozycji tej należy wykazać wszelkie inne wydatki IT, nie ujęte w pozostałych kategoriach.

Rozdział 5
Projekty planów finansowych jednostek sektora finansów publicznych

46. Formularz **PFC**

Projekty planów finansowych państwowych funduszy celowych przedkładane są dla wszystkich funduszy, niezależnie od tego, czy w planie przewidziano dotację z budżetu państwa.

Projekty planów dysponenci przedkładają odrębnie dla każdego państwowego funduszu celowego wraz z uzasadnieniem.

W przypadku składania łącznego planu finansowego funduszu wykazuje się planowane przychody/koszty, po wyeliminowaniu wewnętrznych przelewów redystrybucyjnych.

W projekcie planu Funduszu Rekompensacyjnego w części B w poz. II.9 „Pozostałe przychody" oraz w części C w poz. I.12 „Pozostałe wpływy" wyodrębnia się w szczególności zasilenie z Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa.

Projekt planu finansowego Funduszu Administracyjnego przedkłada Prezes Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego.
W projekcie planu finansowego Funduszu Administracyjnego w części B w poz. II.5 „Przelewy redystrybucyjne" oraz w części C w poz. I.5 „Przelewy redystrybucyjne" ujmuje się odpisy z funduszu emerytalno-rentowego oraz z funduszu składkowego z wyszczególnieniem w odrębnych wierszach. Jednocześnie w projekcie planu finansowego Funduszu Administracyjnego należy wypełnić część G w zakresie liczby zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty.

Projekt planu finansowego Funduszu Prewencji i Rehabilitacji przedkłada Prezes Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego.

W projekcie planu finansowego Funduszu Prewencji i Rehabilitacji w części B w poz. II.5 „Przelewy redystrybucyjne" oraz w części C w poz. I.5 „Przelewy redystrybucyjne" ujmuje się odpis z funduszu składkowego.

W projekcie planu Funduszu Modernizacji Sił Zbrojnych w części B w poz. II.9 „Pozostałe przychody" wyodrębnia się w szczegółowości wynikającej z art. 11 ust. 3 ustawy z dnia 25 maja 2001 r. o przebudowie i modernizacji technicznej oraz finansowaniu Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2019 r. poz. 1453, z późn. zm.).

W zakresie planu Funduszu Modernizacji Sił Zbrojnych uzasadnienie powinno zawierać szczegółowy opis zadań finansowanych ze środków tego funduszu.

W planach Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej, Funduszu Promocji Kultury, Funduszu Rozwiązywania Problemów Hazardowych oraz Funduszu Wspierania Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego wysokość przychodów (w części B

formularza) oraz wpływów (w części C formularza) z tytułu dopłat do stawek w grach losowych stanowiących monopol państwa planowana jest na podstawie jednolitych danych z Totalizatora Sportowego.

Plany sporządza się w częściach A i B w układzie memoriałowym, natomiast dane w części C w układzie kasowym.

W części D, do określenia wartości nominalnej zobowiązań stosuje się przepisy *rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1773)*[41)] w części dotyczącej sprawozdań Rb-Z.

W części E pozycja „Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów" dotyczy stanu wolnych środków na koniec roku w układzie kasowym.

W części F „Dane uzupełniające" Fundusz Zapasów Interwencyjnych wykazuje dane dotyczące agencyjnych zapasów ropy naftowej i paliw, tworzonych i utrzymywanych przez Agencję Rezerw Materiałowych, o których mowa w art. 3 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o zapasach ropy naftowej, produktów naftowych i gazu ziemnego oraz zasadach postępowania w sytuacjach zagrożenia bezpieczeństwa paliwowego państwa i zakłóceń na rynku naftowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 411, z późn. zm.). Część tę wypełnia się dla Funduszu Zapasów Interwencyjnych.

W części H „Dane statystyczne" należy wskazać nazwę jednostki, w szczegółowości nie mniejszej niż w art. 9 ustawy o finansach publicznych, a w przypadku transferu do państwowych funduszy celowych, osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 5 i 14 ustawy o finansach publicznych należy wskazać nazwę jednostki. W przypadku transferu do jednostek, o których mowa w art. 9 pkt 10 i 13 należy wskazać odpowiednio: państwowe spzoz, samorządowe spzoz, państwowe instytucje kultury, samorządowe instytucje kultury.
Dane te powinny być przekazane w jednym egzemplarzu w układzie memoriałowym, w drugim egzemplarzu w układzie kasowym.

41) Rozporządzenie utraciło moc z dniem 1 stycznia 2021 r. na podstawie § 12 rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. poz. 2396), które weszło w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

W uzasadnieniu opisowym powinny być także wymienione poszczególne zadania inwestycyjne finansowane w formie dotacji i pożyczek udzielonych z budżetu państwa.

Formularz przekazuje się również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych.

47. Formularz **PFC-FUS**

Projekt planu finansowego Funduszu Ubezpieczeń Społecznych przedkłada Prezes Zakładu Ubezpieczeń Społecznych równolegle *Ministrowi Finansów*[1)] i ministrowi nadzorującemu działalność tego funduszu.

Plan **PFC-FUS** sporządza się w częściach A i B w układzie memoriałowym, w części C w układzie kasowym, w części D w układzie statystycznym.

Formularz powinien być przekazany również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych.

48. Formularz **PFC-FEP**

Przy wypełnianiu formularza stosuje się odpowiednio objaśnienia podane do formularza **PFC-FUS,** z tym, że plan **PFC-FEP** sporządza się w częściach A i B w układzie memoriałowym, w części C w układzie kasowym.

Formularz powinien być przekazany również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych.

49. Formularz **PFC-FER**

Projekt planu finansowego funduszu emerytalno-rentowego przedkłada Prezes Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego. Przed przekazaniem Ministerstwu Finansów projekt ten powinien być uzgodniony z ministrem nadzorującym działalność tego funduszu.

Plan **PFC-FER** sporządza się w częściach A i B w układzie memoriałowym, w części C w układzie kasowym.

Formularz powinien być przekazany również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych.

50. Formularz **PF-OSPR** sporządza się dla agencji wykonawczych, instytucji gospodarki budżetowej oraz osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 9–14 ustawy o finansach publicznych.

Formularz powinien być przekazany również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych.

Formularz **PF-OSPR**:

1) w zakresie działu „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego" sporządzany jest zbiorczo dla części oraz odrębnie dla każdego rozdziału i instytucji;
2) w zakresie uczelni publicznych sporządza właściwy minister zbiorczo dla nadzorowanych szkół wyższych;
3) w zakresie samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, sporządzany jest zbiorczo dla części oraz odrębnie dla każdego rozdziału;
4) w zakresie Polskiej Akademii Nauk i tworzonych przez nią jednostek organizacyjnych sporządza dysponent części „67. Polska Akademia Nauk" zbiorczo oraz odrębnie dla Polskiej Akademii Nauk jako osoby prawnej wraz z będącymi w jej strukturze jednostkami oraz oddzielnie dla instytutów naukowych Akademii;
5) części A, C wypełnia się w układzie memoriałowym, natomiast część B – w układzie kasowym;
6) w części A w poz. II.2 nie ujmuje się dotacji na inwestycje i zakupy inwestycyjne oraz środków otrzymywanych, a następnie przekazywanych innym jednostkom (transfery), chyba że odrębne przepisy (np. ustaw szczególnych regulujących gospodarkę finansową poszczególnych osób prawnych) zaliczają ww. do przychodów. W tej sytuacji do formularza dołącza się szczegółową informację o środkach (kwota, rodzaj) uwzględnionych w poz. II.2.

   Wykazywanie całej kwoty otrzymanej dotacji na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji powinno odbywać się w poz. VII.1.7. Natomiast w części A formularza w poz. II.5.3 należy wykazywać kwoty przychodów odpowiadających równowartości odpisów amortyzacyjnych dokonanych od wartości początkowej składników majątkowych:

a) sfinansowanych ze środków pieniężnych otrzymanych w formie wyżej wymienionej dotacji, lub

b) otrzymanych nieodpłatnie (jeżeli podlegają amortyzacji), chyba że przepisy systemowe stanowią inaczej;

7) w części A poz. III.1.5 oraz w części B poz. III.1.4 „Świadczenia na rzecz osób fizycznych" obejmuje świadczenia przekazywane do osób fizycznych, a niebędące wynagrodzeniem za świadczoną pracę lub wykonaną usługę. Podstawą wypłaty świadczeń jest regulacja prawna.
Kategoria ta obejmuje m.in. wypłaty pieniężne oraz wartość świadczeń w naturze, niezaliczone do wynagrodzeń, takie jak:
- świadczenia rzeczowe (lub ich ekwiwalent), wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy,
- ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej wykonywane przez pracowników, ekwiwalenty za używanie własnej odzieży i obuwia roboczego lub za użyte przy wykonywaniu pracy narzędzia, materiały lub sprzęt, stanowiące własność wykonawcy,
- zasiłki na zagospodarowanie i zasiłki osiedleniowe,
- środki wydawane do spożycia pracownikom wyłącznie w czasie wykonywania pracy, bez prawa do ekwiwalentu z tego tytułu,
- wartość umundurowania, jeśli obowiązek jego noszenia wynika z obowiązujących ustaw,
- określone ustawowo: odprawy pieniężne, odszkodowania, rekompensaty lub inne świadczenia z powodu ogłoszenia upadłości lub likwidacji pracodawcy albo restrukturyzacji zatrudnienia z przyczyn niedotyczących pracowników,
- zasądzone i dobrowolnie wypłacone odszkodowania w sprawach o roszczenia ze stosunku pracy,
- wypłaty przeznaczone na pomoc zdrowotną,
- odprawy pośmiertne,
- nagrody o charakterze szczególnym (np. nagrody resortowe lub za szczególne osiągnięcia w zakresie prac badawczych oraz zastosowanie ich wyników w praktyce),
- zasądzone renty i inne świadczenia społeczne,

- stypendia, zasiłki i inne formy pomocy dla uczniów.

Po stronie przychodów środki otrzymywane od innych podmiotów na wypłatę transferów na rzecz osób fizycznych (np. środki otrzymywane przez uczelnie na wypłatę stypendiów przekazywane w postaci dotacji z budżetu państwa) ujmuje się w pozycjach odpowiadających ich charakterowi (w pozycjach odpowiedniego rodzaju dotacji lub środków otrzymywanych od innych jednostek);

8) w części A pozycja IX „Środki przyznane innym podmiotom" oraz w części B pozycja III.3.1 „Środki przyznane innym podmiotom" należy podać kwotę ogółem;

9) w części C do określenia wartości nominalnej zobowiązań stosuje się przepisy *rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych*[41)], w części dotyczącej sprawozdań Rb-Z. Zobowiązania należy podać według przewidywanego stanu na koniec roku;

10) w części D pozycja „Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów" dotyczy stanu wolnych środków na koniec roku w układzie kasowym;

11) w części E „Informacje nt. nakładów na aktywa trwałe/środków na wydatki majątkowe" oraz F „Dane statystyczne" należy wskazać nazwę jednostki w szczegółowości nie mniejszej niż w art. 9 ustawy o finansach publicznych, a w przypadku transferu od/do państwowych funduszy celowych, osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 5 i 14 ustawy o finansach publicznych należy wskazać nazwę jednostki. W przypadku transferu do jednostek, o których mowa w art. 9 pkt 10 i 13 ustawy o finansach publicznych, należy wskazać odpowiednio: państwowe spzoz, samorządowe spzoz, państwowe instytucje kultury, samorządowe instytucje kultury.

Dane w części E „Informacje nt. nakładów na aktywa trwałe / środków na wydatki majątkowe" powinny być przekazane w układzie memoriałowym, natomiast dane w części F „Dane statystyczne" powinny być przekazane w jednym egzemplarzu w układzie memoriałowym, w drugim egzemplarzu w układzie kasowym;

12) Część G formularza PF-OSPR sporządza się dla agencji wykonawczych, instytucji gospodarki budżetowej oraz osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 9-14 ustawy o finansach publicznych, dla których ustalone zostały wydatki budżetu państwa, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, w tym na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów wydanego na podstawie art. 181 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

    Część G sporządza się przy zmianach planów w trakcie roku i w sprawozdaniu z wykonania planów finansowych.

13) w przypadku Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa dane zawierane w formularzu PF-OSPR nie obejmują środków otrzymywanych od dysponenta I-go stopnia i przekazywanych przez Agencję na finansowanie i współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA. W formularzu PF-OSPR ujmowane są środki na finansowanie projektów realizowanych przez ARiMR jako beneficjenta w ramach pomocy technicznej;

14) w przypadku, gdy przy pozycji wykropkowanej zamieszczony jest zwrot „z tego:” należy wyszczególnić wszystkie składniki danej pozycji, natomiast w sytuacji, gdy przy pozycji znajduje się zwrot „w tym:” należy podać najbardziej istotne (np. pod względem wielkości realizowanego zadania, wysokości kwoty) jej elementy;

15) w punktach dotyczących transferów należy wymienić rodzaje jednostek, którym przekazywane są środki w szczegółowości nie mniejszej niż w art. 9 ustawy o finansach publicznych, a w przypadku transferu do państwowych funduszy celowych, osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 5 i 14 ustawy o finansach publicznych należy wskazać nazwę jednostki. W przypadku transferu do jednostek, o których mowa w art. 9 pkt 10 i 13 ustawy o finansach publicznych, należy wskazać odpowiednio: państwowe spzoz, samorządowe spzoz, państwowe instytucje kultury, samorządowe instytucje kultury;

16) w przypadkach, w których dla prawidłowego wyliczenia wyniku finansowego niezbędne jest ujęcie po stronie kosztów wydatków majątkowych lub środków przekazywanych innym jednostkom (sytuacja analogiczna jak w pkt 7) ujmuje się je również odpowiednio: wydatki majątkowe w poz. „III.3 Pozostałe koszty”,

a środki przekazywane innym jednostkom w poz. „III.2 Koszty realizacji zadań”. Do formularza dołącza się wówczas objaśnienie do wyżej wymienionych pozycji;

17) dla Narodowego Centrum Badań i Rozwoju opracowuje się formularz zbiorczy oraz formularze wycinkowe, obejmujące dane dotyczące realizacji:

- zadań wynikających z ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Narodowym Centrum Badań i Rozwoju (Dz. U. z 2020 r. poz. 1861), finansowanych ze środków budżetowych,
- zadań związanych z finansowaniem programów realizowanych z udziałem środków europejskich (w podziale na części budżetowe: „27. Informatyzacja”, „28. Szkolnictwo wyższe i nauka” i „34. Rozwój regionalny”),
- pozostałych zadań (wskazać jakich).

Ponadto w uzasadnieniu do formularzy sporządzanych dla Narodowego Centrum Badań i Rozwoju oraz Narodowego Centrum Nauki zamieszcza się szczegółową kalkulację środków zaplanowanych na wynagrodzenia;

18) w zakresie instytucji gospodarki budżetowej, dla których funkcję organu założycielskiego pełni Minister Sprawiedliwości, sporządzany jest zbiorczo przez dysponenta części „37. Sprawiedliwość” oraz oddzielnie dla każdej instytucji gospodarki budżetowej;

19) do formularzy sporządzanych przez instytucje gospodarki budżetowej zatrudniających osadzonych należy dołączyć dodatkową informację, w której zostaną określone następujące dane:

– wysokość wynagrodzeń, z podziałem na wynagrodzenia osadzonych i wynagrodzenia pozostałych pracowników,
– wysokość składek na ubezpieczenia społeczne, z podziałem na składki na ubezpieczenia społeczne osadzonych i składki na ubezpieczenia społeczne pozostałych pracowników,
– wysokość składek na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy, z podziałem na składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy osadzonych i składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy pozostałych pracowników,

– wysokość składek na Fundusz Emerytur Pomostowych, z podziałem na składki na Fundusz Emerytur Pomostowych osadzonych i Fundusz Emerytur Pomostowych pozostałych pracowników,
– średnioroczna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty osadzonych oraz pozostałych pracowników;

20) w informacjach dodatkowych (uzasadnieniu) wyszczególnia się, między innymi:
– kwoty środków pieniężnych na pokrycie ujemnego wyniku finansowego (samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej),
– kwoty wpłat z zysku do budżetu państwa dokonywanych przez niektóre podmioty na podstawie odrębnych przepisów,
– informację o liczbie zatrudnionych osób oraz planowanych zmianach w zatrudnieniu w kolejnych latach,
– przyczyny pogorszenia wyniku finansowego;

21) dla Narodowego Funduszu Zdrowia opracowuje się formularz obejmujący na etapie opracowania WPFP: wstępne wykonanie w roku poprzednim (N-1), planowane środki na następny rok (N+1) oraz prognozę na kolejne lata (N+2 do N+4), na etapie opracowywania materiałów do projektu ustawy budżetowej: przewidywane wykonanie w roku bieżącym (N), planowane środki na następny rok (N+1) oraz prognozę na kolejne lata (N+2 do N+4);

22) plany finansowe parków narodowych przekazuje się również w zestawieniu zbiorczym (również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych);

23) w przypadku Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości, w uzasadnieniu opisowym do planu należy wskazać kwotę dotacji celowych wykazywanych w tym planie, w podziale na poszczególne części, działy, rozdziały oraz paragrafy (ze wskazaniem ostatniej, czwartej cyfry) klasyfikacji budżetowej;

24) plany finansowe wojewódzkich ośrodków doradztwa rolniczego przekazuje się również w zestawieniu zbiorczym (również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych).

51. Formularz **PF-ZWRSP**

Formularz wypełnia się w układzie memoriałowym (część A) oraz w układzie kasowym (część B).

W części C pozycja „Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów” dotyczy stanu wolnych środków na koniec roku w układzie kasowym.

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Finansowania Sfery Gospodarczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych.

W części D „Dane statystyczne” należy uwzględnić rozdysponowanie środków, o których mowa w części A pozycja II.3.4 oraz w części B pozycja III.3.2, w szczegółowości nie mniejszej niż w art. 9 ustawy o finansach publicznych, a w przypadku transferu do państwowych funduszy celowych, osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 5 i 14 ustawy o finansach publicznych, należy wskazać nazwę jednostki. Należy wskazać typ danych: „dane kasowe” lub „dane memoriałowe” lub „dane kasowe/dane memoriałowe”. W przypadku kiedy dane kasowe i memoriałowe są takie same należy wskazać typ danych „dane kasowe/dane memoriałowe”. W takim przypadku dane przekazuje się tylko w jednym egzemplarzu.

52. Formularz **PF-ZUS**

Część A, B i D formularza wypełnia się w układzie memoriałowym, natomiast część C sporządzana jest w układzie kasowym.

W części D do określenia wartości nominalnej zobowiązań stosuje się przepisy *rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych*[41)], w części dotyczącej sprawozdań Rb-Z

Formularz powinien być przekazany również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych.

53. Formularz **PF-UE (BP)**

Formularz **PF-UE (BP)** w zakresie budżetu państwa przygotowuje po przedłożeniu przez dysponentów biorących udział w realizacji zadań:

– minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego w ramach programów realizowanych z udziałem funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, 5, 5a i 5c ustawy o finansach publicznych,

– minister właściwy do spraw rybołówstwa w zakresie zadań finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020,

– minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego w zakresie środków przeznaczonych na finansowanie projektów w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa,

– minister właściwy do spraw wewnętrznych w zakresie zadań finansowanych w ramach Funduszu Azylu Migracji i Integracji oraz Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego (tj. Instrumentu na rzecz wsparcia finansowego współpracy policyjnej, zapobiegania i zwalczania przestępczości oraz zarządzania kryzysowego oraz Instrumentu na rzecz wsparcia finansowego w zakresie granic zewnętrznych i wiz.

Ponadto formularz **PF-UE (BP)** wypełniają dysponenci w zakresie środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Formularz obejmuje wydatki planowane do ujęcia w rezerwie celowej i części budżetowej dysponenta.
Poszczególne kolumny formularza należy wypełnić w następujący sposób:

1) kolumna 1 – należy wybrać skrót Programu/Mechanizmu Finansowego z listy rozwijanej. Nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

2) kolumna 2 – po wypełnieniu kolumny 1 automatycznie pojawi się pełna nazwa programu. Nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych; w przypadku braku nazwy programu na liście możliwe jest wpisanie właściwej nazwy bez wykorzystania listy;

3) kolumna 3 – w przypadku, gdy planowane wydatki dotyczą pomocy technicznej, należy wstawić skrót „PT”; jeśli planowane wydatki dotyczą zadań finansowanych poza pomocą techniczną programu należy wstawić skrót „PR”;

4) kolumna 4 – należy wstawić numer części budżetu państwa dla wydatków planowanych w tej części, jak również dla planowanych do uruchomienia do danej części budżetowej w trakcie roku budżetowego z rezerwy celowej. Zatem w tej kolumnie zawsze wskazuje się numer właściwej części budżetowej dysponenta (bez dodatkowego uszczegóławiania). W przypadku środków planowanych w rezerwie celowej nie należy wpisywać części „83. Rezerwy celowe”, lecz również numer części budżetowej dysponenta. Nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

5) kolumna 5 – w przypadku gdy planowane wydatki dotyczą rezerwy celowej należy wstawić numer części 83, natomiast jeśli planowane wydatki nie będą finansowane z rezerwy celowej należy wstawić:

   – w przypadku województw, samorządowych kolegiów odwoławczych i sądów, pierwszy człon numeru części budżetowej dysponenta, np. dla części 85/02 województwo dolnośląskie w kolumnie 5 należy wpisać „85”; natomiast w kolumnie 6 należy wpisać „02” (edytować powinno się „02” a nie „2”),

   – w przypadku pozostałych dysponentów w kolumnie 5 należy wpisać odpowiednią część, np. „20”, natomiast w kolumnie 6 należy wpisać „00” (edytować powinno się „00”);

6) kolumna 6 – wojewodowie, samorządowe kolegia odwoławcze i sądy wpisują drugi człon numeru części budżetowej dysponenta np. dla części 85/02 województwo dolnośląskie w kolumnie 6 należy wpisać cyfry „02”. W przypadku innych dysponentów niż wojewodowie, SKO i sądy należy wpisać „00” (edytować powinno się „00”);

7) kolumna 7 – należy wybrać rodzaj wydatku z listy rozwijanej. Nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

8) kolumna 8 – należy wybrać beneficjenta z listy rozwijanej. Nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych.

9) kolumny 9 i 10 – należy dla właściwego beneficjenta określonego w kolumnie 8 wskazać kwotę wykonania wydatków w roku N-1 w zakresie finansowania i współfinansowania z uwzględnieniem właściwej kategorii i rodzaju wydatku oraz programu;

10) kolumny 11 i 12 – należy dla właściwego beneficjenta określonego w kolumnie 8 wskazać kwotę przewidywanego wykonania wydatków w roku budżetowym w zakresie finansowania i współfinansowania z uwzględnieniem właściwej kategorii i rodzaju wydatku oraz programu;

11) kolumny 13–20 – należy wstawić kwoty planowanych wydatków na lata N+1 do N+4 w podziale na finansowanie i współfinansowanie z uwzględnieniem właściwego beneficjenta, programu oraz kategorii i rodzaju wydatku.

W wierszu „Razem wydatki, z tego:” należy wstawić sumę planowanych wydatków majątkowych i bieżących na wszystkie programy ujęte w formularzu.

W wierszu „Razem wydatki bieżące” należy wstawić sumę planowanych wydatków bieżących na wszystkie programy ujęte w formularzu.

W wierszu „Razem wydatki majątkowe” należy wstawić sumę planowanych wydatków majątkowych na wszystkie programy ujęte w formularzu.

W wierszu „Razem wydatki (Program…), z tego:” należy wstawić sumę planowanych wydatków majątkowych i bieżących na dany program ujęty w formularzu.

W wierszu „Razem wydatki (Program…), bieżące” należy wstawić sumę planowanych wydatków bieżących na dany program ujęty w formularzu.

W wierszu „Razem wydatki (Program…), majątkowe” należy wstawić sumę planowanych wydatków majątkowych na dany program ujęty w formularzu.

Niedozwolone jest:

- scalanie lub ukrywanie komórek i zmiana ich formatów,
- wpisywanie własnych nazw: kategorii wydatków czy programów, jeżeli kategoria wydatku czy program znajduje się na rozwijanej liście wzoru formularza PF-UE(BP),
- wprowadzanie dodatkowych wierszy sumujących, poza wprowadzonymi na wzorze sumowań na poziomie dysponenta części budżetowej, planowanych wydatków razem oraz dla wydatków bieżących i majątkowych,
- wprowadzanie formuł z funkcjami matematycznymi zamiast kwot wynikowych,
- wprowadzanie do tabeli dodatkowych uwag i wyjaśnień.

Ewentualne komentarze można zamieszczać w uzasadnieniu – części opisowej do formularza.

Formularze przekazywane do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego należy przekazywać również w formie elektronicznej na adres: budzet@mfipr.gov.pl.

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

54. Formularz **PF-UE (BE)** w zakresie budżetu środków europejskich przygotowuje po przedłożeniu przez dysponentów biorących udział w realizacji zadań: Formularz

– minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego w ramach programów realizowanych z udziałem funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, 5, 5a i 5c ustawy o finansach publicznych,

– minister właściwy do spraw rybołówstwa w zakresie zadań finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020,

– minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego w zakresie środków przeznaczonych na finansowanie projektów w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa.

Formularz obejmuje wydatki planowane do ujęcia w rezerwie celowej i części budżetowej dysponenta.

Poszczególne kolumny formularza należy wypełnić w następujący sposób:

1) kolumna 1 – należy wybrać skrót Programu/Mechanizmu Finansowego z listy rozwijanej. Nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

2) kolumna 2 – po wypełnieniu kolumny 1 automatycznie pojawi się pełna nazwa programu. Nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych; w przypadku braku nazwy programu na liście możliwe jest wpisanie właściwej nazwy bez wykorzystania listy;

3) kolumna 3 – należy wstawić numer części budżetu państwa właściwy dla wydatków planowanych w tej części jak również dla planowanych do uruchomienia do danej części budżetowej w trakcie roku budżetowego z rezerwy celowej. Zatem w tej kolumnie zawsze wskazuje się numer właściwej części budżetowej dysponenta (bez dodatkowego uszczegóławiania). W przypadku środków planowanych w rezerwie celowej nie należy wpisywać części „83. Rezerwy celowe”, lecz również numer części budżetowej dysponenta. Nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

4) kolumna 4 – w przypadku gdy planowane wydatki dotyczą rezerwy celowej należy wstawić numer części 83, natomiast jeśli planowane wydatki nie będą finansowane z rezerwy celowej należy wstawić:

   – w przypadku województw, samorządowych kolegiów odwoławczych i sądów, pierwszy człon numeru części budżetowej dysponenta np. dla części 85/02 województwo dolnośląskie w kolumnie 4 należy wpisać „85”; natomiast w kolumnie 5 należy wpisać „02” (edytować powinno się „02” a nie „2”),

   – w przypadku pozostałych dysponentów w kolumnie 4 należy wpisać odpowiednią część np. „20”, natomiast w kolumnie 5 należy wpisać „00” (edytować powinno się „00”)”;

5) kolumna 5 – wojewodowie, samorządowe kolegia odwoławcze i sądy wpisują drugi człon numeru części budżetowej dysponenta np. dla części 85/02 województwo dolnośląskie w kolumnie 5 należy wpisać cyfry „02”. W przypadku innych dysponentów niż wojewodowie, SKO i sądy należy wpisać „00” (edytować powinno się „00”);

6) kolumna 6 – należy wybrać rodzaj wydatku z listy rozwijanej. Nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

7) kolumna 7 – należy wybrać beneficjenta z listy rozwijanej. Nie jest dozwolone scalanie komórek lub pozostawianie wierszy niewypełnionych;

8) kolumna 8 – należy dla właściwego beneficjenta określonego w kolumnie 7 wskazać kwotę wykonania wydatków w roku N-1 w zakresie finansowania z uwzględnieniem właściwej kategorii i rodzaju wydatku oraz programu;

9) kolumna 9 – należy dla właściwego beneficjenta określonego w kolumnie 7 wskazać kwotę przewidywanego wykonania wydatków w roku budżetowym w zakresie finansowania z uwzględnieniem właściwej kategorii i rodzaju wydatku oraz programu;

10) kolumny 10–13 – należy wstawić kwoty planowanych wydatków na finansowanie w podziale na lata N+1 do N+4 z uwzględnieniem właściwego beneficjenta, kategorii i rodzaju wydatku oraz programu.

W wierszu „Razem wydatki, z tego:” należy wstawić sumę planowanych wydatków majątkowych i bieżących na wszystkie programy ujęte w formularzu.

W wierszu „Razem wydatki bieżące” należy wstawić sumę planowanych wydatków bieżących na wszystkie programy ujęte w formularzu.

W wierszu „Razem wydatki majątkowe” należy wstawić sumę planowanych wydatków majątkowych na wszystkie programy ujęte w formularzu.

W wierszu „Razem wydatki (Program…z tego:)” należy wstawić sumę planowanych wydatków majątkowych i bieżących na dany programy ujęty w formularzu.

W wierszu „Razem wydatki bieżące” należy wstawić sumę planowanych wydatków bieżących na dany program ujęty w formularzu.

W wierszu „Razem wydatki majątkowe” należy wstawić sumę planowanych wydatków majątkowych na dany program ujęty w formularzu.

Niedozwolone jest:

- scalanie lub ukrywanie komórek i zmiana ich formatów,
- wpisywanie własnych nazw: kategorii wydatków czy programów, jeżeli kategoria wydatku czy program znajduje się na rozwijanej liście wzoru formularza PF-UE(BE),
- wprowadzanie dodatkowych wierszy sumujących, poza wprowadzonymi na wzorze sumowań na poziomie dysponenta części budżetowej, planowanych wydatków razem oraz dla wydatków bieżących i majątkowych,
- wprowadzanie formuł z funkcjami matematycznymi zamiast kwot wynikowych,
- wprowadzanie do tabeli dodatkowych uwag i wyjaśnień.

Ewentualne komentarze można zamieszczać w uzasadnieniu – części opisowej do formularza.

Formularze przekazywane do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego należy przekazywać również w formie elektronicznej na adres: budzet@mfipr.gov.pl.

Formularz powinien być przekazany do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

55. Formularz **PF-WPR**

Formularz PF-WPR, obejmujący wydatki i dochody budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w ramach wspólnej polityki rolnej, po przedłożeniu danych przez dysponentów biorących udział w realizacji zadań, przygotowuje minister właściwy do spraw rozwoju wsi.

Formularz składa się z części A: Wydatki oraz części B: Dochody

Część A: Wydatki, obejmuje wydatki budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich, w podziale na poszczególne ich rodzaje, części budżetowe oraz określenie czy wydatek ma charakter bieżący czy majątkowy. Z uwagi na specyfikę finansowania wyprzedzającego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014–2020 charakteryzującą się znaczną liczbą beneficjentów oraz jednostek sektora finansów publicznych pośredniczących w przekazywaniu środków budżetowych dla beneficjentów, niezbędne jest wyodrębnienie, w kolumnie "Wyszczególnienie" formularza, jednostek sektora finansów publicznych będących beneficjentami (np. część MF, MRiRW, UZP, CDR, ARiMR) oraz pośredniczących w przekazywaniu środków finansowania wyprzedzającego do beneficjentów (np. Budżety Wojewodów – razem i w podziale na poszczególne województwa, CDR). W sytuacji gdy jednostka realizuje kilka różnych zadań, każde zadanie należy wykazać odrębnie.

Wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich należy ująć w formularzu w pełnej wysokości stosownie do całorocznych potrzeb finansowych WPR.

W formularzu w kolumnie „Rodzaj finansowania” należy z listy rozwijanej wybrać odpowiedni rodzaj finansowania:

1 Finansowanie BŚE – w przypadku finansowania z budżetu środków europejskich,

2 Finasowanie BP – w przypadku finasowania z budżetu państwa

3 Współfinansowanie – w przypadku współfinansowania z budżetu państwa.

Część B: Dochody, obejmuje dochody budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich, w podziale na poszczególne ich rodzaje oraz części budżetowe.

Biorąc powyższe pod uwagę, w uzasadnionym przypadku formularz może być modyfikowany przez dysponenta, wyłącznie poprzez dodanie lub usunięcie wiersza zgodnie – z podziałem środków wynikającym z klasyfikacji budżetowej, albo w sytuacji, gdy w okresie od opublikowania rozporządzenia, do sporządzenia formularza dokonane zostaną systemowe rozstrzygnięcia w zakresie finansowania zadań WPR, wymuszające taką zmianę.

Formularze obejmujące dane właściwych dysponentów powinny być przekazane do ministra właściwego do spraw rozwoju wsi, celem weryfikacji zgłaszanych kwot, w zakresie właściwych proporcji pomiędzy środkami finansowanymi z UE oraz budżetu państwa, jak również w zakresie limitów finansowych na poszczególne działania i na pomoc techniczną.

Zbiorczy formularz, sporządzony przez ministra właściwego do spraw rozwoju wsi, powinien być przekazany do Departamentu Instytucji Płatniczej Ministerstwa Finansów w formie papierowej i elektronicznej (również w formie plików edytowalnych) na adres: mfbudzetUE@mf.gov.pl.

Rozdział 6
Układ zadaniowy – zasady ogólne

56. **Struktura układu zadaniowego**

1) w układzie zadaniowym kwoty wydatków budżetu państwa lub kosztów jednostki sektora finansów publicznych przypisywane są do zadań publicznych, odzwierciedlonych w strukturze układu zadaniowego;

2) w strukturze układu zadaniowego wyróżnia się cztery poziomy: funkcje, zadania, podzadania oraz działania;

3) funkcje stanowią najwyższy szczebel układu zadaniowego. Funkcje 1–21 odnoszą się do poszczególnych obszarów działań państwa. Funkcja 22 ma charakter techniczny – może być wykorzystywana przez dysponentów w szczególnie uzasadnionych przypadkach, zgodnie z zasadami określonymi w ust. 57;

4) zadania stanowią podstawowy szczebel układu zadaniowego. Ich konstrukcja, co do zasady, uwzględnia podział na działy, o których mowa w ustawie z dnia 4 września 1997 r. o działach administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 1220, z późn. zm.), zakresy działalności administracji rządowej nieobjętej zakresem działów administracji rządowej na podstawie art. 33a ustawy z dnia 4 września o działach administracji rządowej oraz niezależny charakter organów wymienionych w art. 139 ust. 2 ustawy o finansach publicznych. Podział na działy administracji rządowej uwzględnia się w ten sposób, że zadanie, co do zasady, zawiera się w zakresie działu lub działów kierowanych przez tego samego ministra; sprawy przedmiotowo tożsame lub funkcjonalnie powiązane, a objęte zakresami różnych działów, ujmuje się w ramach tego samego zadania;

5) podzadania i działania stanowią operacyjne szczeble układu zadaniowego. Dla realizacji wewnętrznych celów zarządczych dysponenci i jednostki sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5–7 ustawy o finansach publicznych, oraz państwowe osoby prawne, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych, mogą tworzyć dodatkowe poziomy klasyfikacyjne dla potrzeb analitycznych;

6) struktura układu zadaniowego ma charakter zamknięty. Literą „W” oznaczono pozycje układu zadaniowego, w których wydatki planowane są przez wojewodów. W szczególnie uzasadnionych przypadkach, po uzyskaniu zgody Ministerstwa Finansów (wnioski należy kierować do Departamentu Budżetu Państwa), dopuszcza się:

– wyodrębnienie nowych działań lub podzadań, których nie można było przewidzieć na etapie konstruowania struktury układu zadaniowego,

– wykazanie wydatków wojewodów w pozycjach układu zadaniowego nieoznaczonych literą „W”.

Po udzieleniu zgody Ministerstwa Finansów zmiany te są dokonywane w katalogu, o którym mowa w § 7 rozporządzenia, zwanym dalej katalogiem udostępnionym na stronie internetowej Ministerstwa Finansów.

57. **Planowanie wydatków w układzie zadaniowym**

1) kwoty wydatków dla poszczególnych części budżetowych na kolejne lata, dysponenci planują w układzie zadaniowym w podziale na zadania, podzadania i działania wyodrębnione w ramach funkcji 1–21 w sposób określony w pkt 2;
2) wydatki bezpośrednio związane z realizacją działań w funkcjach 1–21 planuje się w podziale na te działania. Wydatki nieprzypisane bezpośrednio do działań w funkcjach 1–21, w szczególności dotyczące koordynacji działalności urzędów obsługujących ministrów, wojewodów, centralne organy administracji rządowej i organy administracji państwowej, będące dysponentami części budżetowych, rozlicza się na te działania w sposób określony przez jednostkę, z zastrzeżeniem pkt 3.
3) w szczególnie uzasadnionych przypadkach, wydatki z rozdziałów: 15001, 60047, 75001, 75002, 75006, 75011, 75101, 75501, nieprzypisane bezpośrednio do działań w funkcjach 1–21, dotyczące w szczególności koordynacji działalności urzędów obsługujących ministrów, wojewodów oraz centralne organy administracji rządowej i organy administracji państwowej, będące dysponentami części budżetowych, mogą być ujmowane w funkcji 22.

58. **Zadania priorytetowe**

Zadaniami priorytetowymi są zadania, które odzwierciedlają priorytety Rady Ministrów, posiadające cele wpisujące się w realizację celów zawartych w strategiach rozwoju i programach rozwoju, o których mowa w ustawie z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2019 r. poz. 1295, z późn. zm.).

W przypadku, gdy minister kierujący działem/działami administracji rządowej uzna, iż wśród zadań, dla których został wskazany jako właściwy w katalogu, znajdują się zadania spełniające ww. wymogi, oznacza je jako priorytetowe. Liczba zadań oznaczonych w ten sposób przez Ministra kierującego działem/działami administracji rządowej nie powinna być jednak większa niż po jednym zadaniu priorytetowym dla każdej części budżetowej, których jest dysponentem.

Informacja, które zadania zostały wskazane jako priorytetowe, powinna zostać zamieszczona w formularzu opisowym, o którym mowa w § 15 ust. 1 rozporządzenia.

W szczególnie uzasadnionych przypadkach, po uzyskaniu zgody Ministerstwa Finansów (wnioski należy kierować do Departamentu Budżetu Państwa), dopuszcza się wskazanie większej ilości zadań priorytetowych niż wynika to z ograniczeń wskazanych powyżej.

59. **Ogólne zasady konsolidowania wydatków**

1) w planie wydatków w układzie zadaniowym dysponent dokonuje konsolidacji wydatków na realizację zadań ujętych w danej części budżetowej z wydatkami ujętymi w planach finansowych podległych lub nadzorowanych przez niego jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5–7 i 14 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych, a także dla tych, dla których właściwym dysponentem jest organ im podległy lub nadzorowany, zwanych dalej „jednostkami objętymi konsolidacją”;
2) dysponent, określając wysokość wydatków planowanych na realizację zadań, finansowanych z budżetu państwa oraz ze środków ujmowanych w planach finansowych jednostek objętych konsolidacją, eliminuje wzajemne przepływy finansowe pomiędzy tym dysponentem a ww. jednostkami oraz przepływy pomiędzy tymi jednostkami;
3) dysponent – określając wysokość wydatków planowanych na realizację zadań – wyodrębnia środki przekazywane z danej części budżetowej jednostkom sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5–7 i 14 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych;
4) dysponent informuje jednostki sektora finansów publicznych wymienione w pkt 3 o sposobie ujęcia w układzie zadaniowym swojej części budżetowej

środków przekazywanych z części budżetowej tym jednostkom. Jednostki te są zobligowane do ujmowania środków przekazywanych z części budżetowej zgodnie z informacją otrzymaną od dysponenta tej części;

5) jednostki, o których mowa w pkt 3, sporządzając plany finansowe w układzie zadaniowym, planują wydatki według źródeł ich finansowania w podziale na części budżetowe, z którymi podlegają one konsolidacji;

6) zadania i podzadania realizowane przez jednostki, o których mowa w pkt 3, finansowane ze środków innych niż środki przekazane z budżetu państwa oraz innych niż środki przekazane przez ww. jednostki, wykazywane są w planie zadaniowym ministra je nadzorującego lub będącego dysponentem państwowego funduszu celowego. Skonsolidowany plan wydatków w układzie zadaniowym dysponenta danej części budżetowej nie obejmuje zadań finansowanych przez ww. jednostki ze środków przekazywanych z części budżetowych innych dysponentów.

60. **Rezerwy celowe**

Dysponent przekazując materiały planistyczne niezbędne do opracowania projektu ustawy budżetowej w układzie zadaniowym, informuje *Ministra Finansów*[1)] o przewidywanym sposobie przypisania do zadań środków zaplanowanych do wydatkowania w ramach rezerw celowych oraz określa wpływ tych rezerw na planowane wielkości miernika określonego dla tego zadania.

61. **Cele i mierniki**

1) cele i mierniki służą rzetelnemu pomiarowi i obiektywnej ocenie efektywności lub skuteczności realizacji planów w układzie zadaniowym;

2) cel odzwierciedla stan, który państwo zamierza osiągnąć wydatkując środki publiczne;

3) cele funkcji i zadań powinny odnosić się do najważniejszych potrzeb społeczno-gospodarczych. Cele na poziomie podzadań i działań stanowią uszczegółowienie celów określanych na wyższych poziomach układu zadaniowego;

4) miernik wskazuje stopień realizacji celu działalności państwa. Mierniki powinny odnosić się do tego, na co dysponenci realizujący zadania publiczne mają wpływ, w miarę możliwości opierać się na danych pochodzących z już istniejącej sprawozdawczości lub danych opracowywanych przez dysponentów w związku z realizacją określonych zadań publicznych, dostępnych w terminach umożliwiających sporządzanie sprawozdań budżetowych w układzie zadaniowym. Nie dopuszcza się mierników o wartościach opisowych, logicznych lub ukazujących poziom lub dynamikę finansowania;
5) dla każdego miernika określa się wartości docelową i bazową. Przez wartość docelową rozumie się wartość miernika, którą planuje się osiągnąć w roku budżetowym (bez uwzględnienia rezerw celowych), na który sporządza się WPFP lub projekt ustawy budżetowej (odpowiednio rok N dla WPFP lub rok N+1 dla projektu ustawy budżetowej). Przez wartość bazową rozumie się wartość miernika odpowiednio w roku N-2 lub roku N-1. W przypadku braku wartości za rok N-2 lub rok N-1 odpowiednio, jako wartość bazową wykazuje się wartość dostępną za ostatni pełny rok budżetowy. W przypadku mierników odnoszących się do nowych zadań publicznych, które nie były odpowiednio do roku N-2 lub roku N-1 finansowane ze środków publicznych, wartości bazowej nie określa się;
6) na poziomie funkcji cele i mierniki definiowane są przez ministrów wiodących w ich realizacji, wskazanych odpowiednio w katalogu, w łącznej liczbie dla danej funkcji nie większej niż trzy cele i trzy mierniki. Na poziomie funkcji 1 i 22 celów i mierników nie definiuje się;
7) na poziomie zadań budżetowych cele i mierniki definiowane są przez ministrów, organy lub dysponentów, właściwych dla poszczególnych zadań i wskazanych w katalogu, w łącznej liczbie dla danego zadania nie większej niż trzy cele i trzy mierniki. Przy definiowaniu celów i mierników uwzględnia się zakres przedmiotowy zadań budżetowych;
8) na poziomach podzadań i działań budżetowych cele i mierniki definiowane są przez dysponentów oraz jednostki sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5–7 ustawy o finansach publicznych, i państwowe osoby prawne, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych. Dla każdego realizowanego przez siebie podzadania lub działania dysponent lub jednostka definiuje nie więcej niż po trzy cele i trzy mierniki;

9) dopuszcza się odstąpienie od definiowania celów i mierników w przypadkach, w których nie znajduje to uzasadnienia ze względu na specyfikę zadania publicznego dysponenta lub kategorii wydatku, zgodnie z katalogiem;

10) dopuszcza się ograniczenia w stosowaniu zasad określonych w pkt 4 ze względu na specyfikę działalności dysponentów lub bezpieczeństwo państwa, kiedy konieczne jest zachowanie w tajemnicy informacji niejawnych oznaczonych klauzulą „Ściśle tajne" i „Tajne", zgodnie z katalogiem.

Rozdział 7
Układ zadaniowy – instrukcje szczegółowe

62. **Instrukcja ogólna do wypełnienia formularzy BZ i BZK**

Formularze **BZ i BZK** należy przygotować przy pomocy aplikacji TrezorBZ udostępnionej na stronie internetowej Ministerstwa Finansów.

Szczegółowa instrukcja dotycząca wprowadzania danych w zakresie ww. formularzy w ramach aplikacji TrezorBZ znajduje się na stronie internetowej Ministerstwa Finansów.

Dysponenci na formularzu **BZ** wykazują planowane funkcje i zadania przewidziane do realizacji w kolejnym roku budżetowym (N+1), które będą finansowane z budżetu państwa (bez rezerw celowych) i budżetu środków europejskich (bez rezerw celowych).

Układ danych w formularzu BZ jest zgodny z poniższym wzorem:

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Dział klasyfikacji budżetowej [1]	Rozdział klasyfikacji budżetowej [1] [2]	Projekt ustawy budżetowej na (N+1) r. w tys. zł		
				Ogółem (6+7)	Budżet państwa	Budżet środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7

[1] Podziału na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej dokonuje się wyłącznie na poziomie zadania.
[2] Dysponenci, o których mowa w ust. 63 pkt 4) niniejszego załącznika mogą nie wypełniać kolumny 4.

Dysponenci na formularzu **BZK** wykazują planowane zadania, przewidziane do realizacji w kolejnych latach budżetowych (tj. N+1, N+2 oraz N+3), które będą finansowane ze środków budżetu państwa (bez rezerw celowych), budżetu środków europejskich (bez rezerw celowych) i środków publicznych jednostek objętych konsolidacją. Skonsolidowany plan wydatków w układzie zadaniowym dysponenta danej części budżetowej nie obejmuje zadań finansowanych przez ww. jednostki ze środków przekazywanych z części budżetowych innych dysponentów.

Układ danych w formularzu BZK jest zgodny z poniższym wzorem:

Kod klasyfikacji zadaniowej	Cel/-e	Miernik/-i					Jednostka realizująca	Planowane wydatki w (N+1)/(N+2)/(N+3) r.																			
		Nazwa	Wartość					Ogółem (10+12+13-14-15-16+17-18-19-20+21-22-23-24+25-26-27-28)	z tego:																		
			Bazowa	Docelowa					BP [1]	w tym:	BŚE [3]	PFC [4]	w tym finansowane:			AW [6]	w tym finansowane:			POP [7]	w tym finansowane:			IGB [8]	w tym finansowane:		
				(N+1) r.	(N+2) r.	(N+3) r.				Dotacje przekazane do JSFP o których mowa w art.9 pkt. 5-7 i 14 uofp [2]			z dotacji z budżetu państwa	ze środków otrzymanych od JSFP, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 i 14 uofp [5]	z budżetu środków europejskich		z dotacji z budżetu państwa	ze środków otrzymanych od JSFP, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 i 14 uofp [5]	z budżetu środków europejskich		z dotacji z budżetu państwa	ze środków otrzymanych od JSFP, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 i 14 uofp [5]	z budżetu środków europejskich		z dotacji z budżetu państwa	ze środków otrzymanych od JSFP, o których mowa w art. 9 pkt 5-7 i 14 uofp [5]	z budżetu środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7	8	9/29/49	10/30/50	11/31/51	12/32/52	13/33/53	14/34/54	15/35/55	16/36/56	17/37/57	18/38/58	19/39/59	20/40/60	21/41/61	22/42/62	23/43/63	24/44/64	25/45/65	26/46/66	27/47/67	28/48/68

1) BP - Budżet państwa.
2) W zakresie jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych, kolumna obejmuje wyłącznie dotacje dla państwowych osób prawnych.
3) BŚE - Budżet środków europejskich.
4) PFC - Państwowe fundusze celowe.
5) W zakresie jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych, kolumna obejmuje wyłącznie środki otrzymane od państwowych osób prawnych.
6) AW - Agencje wykonawcze.
7) POP - Państwowe osoby prawne, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych.
8) IGB - Instytucje gospodarki budżetowej.

Dla każdego zadania w formularzu **BZK** wykazuje się cele i mierniki zdefiniowane na zasadach określonych w ust. 61.

Dysponenci przekazują formularze oznaczone symbolami **BZ**, **BZK**, w formie dokumentu utworzonego w aplikacji TrezorBZ, również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: bz@mf.gov.pl oraz zachowują ich kopię na dowolnym nośniku elektronicznym.

Szczegółowe informacje o planowanych wydatkach w układzie zadaniowym należy przekazać wraz z formularzami BZ i BZK na formularzu opisowym, udostępnionym na stronie internetowej Ministerstwa Finansów również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: bz@mf.gov.pl.

63. **Instrukcja szczegółowa do wypełnienia formularza BZ „Zestawienie planowanych wydatków budżetowych w układzie zadaniowym na następny rok budżetowy”:**

1) w kolumnie 1 wykazuje się kody klasyfikacji zadaniowej wykazywanych funkcji i zadań;
2) w kolumnie 2 wyszczególnia się nazwy wszystkich planowanych zadań w ramach realizowanych funkcji;
3) w kolumnie 3 wykazuje się działy klasyfikacji budżetowej – wyłącznie na poziomie zadań – w których zaplanowane są środki na realizację zadania;
4) w kolumnie 4 wykazuje się rozdziały klasyfikacji budżetowej – wyłącznie na poziomie zadań – w których zaplanowane są środki na realizację zadania. Ze względu na specyficzny charakter działalności lub bezpieczeństwo państwa dysponenci części budżetowych: część „29. Obrona narodowa”, część „19. Budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe”, w zakresie dotyczącym Wywiadu skarbowego, część „42. Sprawy wewnętrzne”, w zakresie dotyczącym Służby Ochrony Państwa, część „56. Centralne Biuro Antykorupcyjne”, część „59. Agencja Wywiadu”, część „57. Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego” mogą nie wykazywać rozdziałów klasyfikacji budżetowej;
5) w kolumnach 5–7 wykazuje się wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich, podziału wydatków na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej dokonuje się na poziomie zadań dla kwoty budżetu państwa i budżetu środków europejskich;
6) w kolumnie 5 wykazuje się, w postaci kwoty ogółem, wydatki budżetu państwa z uwzględnieniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 oraz w art. 116 ust. 2 ustawy o finansach publicznych (kolumna 6) oraz wydatki finansowane z budżetu środków europejskich określone w art. 117 ust. 2 pkt 2 ustawy o finansach publicznych (kolumna 7), z uwzględnieniem zasad ujętych w ust. 57 przeznaczone na realizację danego zadania;

7) w kolumnie 6 wykazuje się wydatki budżetu państwa z uwzględnieniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 oraz w art. 116 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, (bez wydatków finansowanych z budżetu środków europejskich) przeznaczone na realizację danego zadania;
8) w kolumnie 7 wykazuje się wydatki finansowane z budżetu środków europejskich na realizację zadań, określone w art. 117 ust. 2 pkt 2 ustawy o finansach publicznych;
9) w wierszu „Ogółem”, w kolumnach 5-7 wykazuje się zagregowane kwoty planowanych wydatków w ramach danej części budżetowej.

64. **Instrukcja szczegółowa do wypełnienia formularza BZK „Skonsolidowany plan wydatków państwowych jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych, agencji wykonawczych, instytucji gospodarki budżetowej oraz państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych, w układzie zadaniowym na następny rok budżetowy i dwa kolejne lata”:**
1) w kolumnie 1 wykazuje się kody klasyfikacji zadaniowej realizowanych funkcji/zadań;
2) w kolumnach 2–7 ministrowie, organy lub dysponenci, właściwi dla poszczególnych zadań, wskazani w katalogu wykazują: cel/cele tych zadań (kolumna 2), miernik/mierniki, umożliwiające ocenę stopnia realizacji celów zadań, wraz z podaniem jednostek miary, w których mierniki te będą wyrażone (kolumna 3), wartości bazowe mierników stopnia realizacji celów zadań wraz z podaniem roku, którego dotyczy dana wartość (kolumna 4) oraz wartości docelowe mierników stopnia realizacji celów zadań dla poszczególnych lat (kolumny 5–7);
3) w kolumnie 8 wykazuje się nazwy jednostek realizujących zadanie, tj. pełną nazwę dysponenta lub jednostki sektora finansów publicznych, której wydatki ujęte są w skonsolidowanym planie (państwowej osoby prawnej, agencji wykonawczej, instytucji gospodarki budżetowej lub państwowego funduszu celowego);
4) w kolumnach: 9, 29 i 49 wykazuje się skonsolidowaną kwotę wydatków ogółem na realizację danego zadania w danym roku ze wszystkich źródeł, która stanowi sumę wydatków z budżetu państwa (kolumny: 10, 30 i 50), z budżetu

środków europejskich (kolumny: 12, 32 i 52), państwowych funduszy celowych (kolumny: 13, 33 i 53), agencji wykonawczych (kolumny: 17, 37 i 57), państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych (kolumny: 21, 41 i 61) oraz instytucji gospodarki budżetowej (kolumny: 25, 45 i 65), pomniejszoną o wydatki finansowane z dotacji z budżetu państwa (kolumny: 14, 18, 22, 26, 34, 38, 42, 46, 54, 58, 62 i 66), wydatki finansowane ze środków otrzymanych od jednostek objętych konsolidacją (kolumny: 15, 19, 23, 27, 35, 39, 43, 47, 55, 59, 63 i 67) oraz środki finansowane z budżetu środków europejskich określone w art. 117 ust. 2 pkt 2 ustawy o finansach publicznych (kolumny: 16, 20, 24, 28, 36, 40, 44, 48, 56, 60, 64 i 68);

5) w kolumnach 10-28 wykazuje się zestawienie planowanych wydatków na realizację poszczególnych zadań w następnym roku (N+1) według źródeł ich finansowania – kwoty wykazane w kolumnach 10 i 12 powinny być zgodne z kwotami wykazanymi przez dysponenta na formularzu **BZ** na poziomie zadań;

6) w kolumnach 30–48 (dot. roku N+2) oraz 50–68 (dot. roku N+3) wykazuje się zestawienie prognozowanych wydatków na realizację poszczególnych zadań na dwa kolejne lata budżetowe, według źródeł ich finansowania – kwoty wykazane w ww. kolumnach powinny być prognozowane na zasadach określonych w niniejszym rozporządzeniu;

7) w kolumnach: 10, 30 i 50 określa się wysokość planowanych wydatków z budżetu państwa (bez rezerw celowych) na realizację poszczególnych zadań;

8) w kolumnach: 11, 31 i 51 określa się wysokość planowanych wydatków z budżetu państwa na dotacje dla jednostek objętych konsolidacją;

9) w kolumnach: 12, 32 i 52 określa się wysokość planowanych wydatków z budżetu środków europejskich na realizację poszczególnych zadań;

10) w kolumnach: 13, 33 i 53 wykazuje się wydatki ogółem państwowych funduszy celowych, których dysponentem jest dysponent wypełniający formularz lub organ przez niego nadzorowany, ujęte w ich planach finansowych, planowane na realizację poszczególnych zadań przez dysponentów tych funduszy;

11) w kolumnach: 14, 34 i 54 wykazuje się środki państwowych funduszy celowych, ujęte w ich planach finansowych, otrzymane w formie dotacji z budżetu państwa;
12) w kolumnach: 15, 35 i 55 wykazuje się środki państwowych funduszy celowych, ujęte w ich planach finansowych, otrzymane od innych jednostek objętych konsolidacją;
13) w kolumnach: 16, 36 i 56 wykazuje się środki państwowych funduszy celowych, ujęte w ich planach finansowych, otrzymane z budżetu środków europejskich;
14) w kolumnach: 17, 37 i 57 wykazuje się wydatki ogółem, ujęte w planach finansowych nadzorowanych agencji wykonawczych, planowane na realizację poszczególnych zadań przez te jednostki;
15) w kolumnach: 18, 38 i 58 wykazuje się środki nadzorowanych agencji wykonawczych, ujęte w ich planach finansowych, otrzymane przez te agencje wykonawcze w formie dotacji z budżetu państwa;
16) w kolumnach: 19, 39 i 59 wykazuje się środki nadzorowanych agencji wykonawczych, ujęte w ich planach finansowych, otrzymane przez te agencje wykonawcze od innych jednostek objętych konsolidacją;
17) w kolumnach: 20, 40 i 60 wykazuje się środki agencji wykonawczych, ujęte w ich planach finansowych, otrzymane z budżetu środków europejskich;
18) w kolumnach: 21, 41 i 61 wykazuje się wydatki ogółem podległych i nadzorowanych państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych, ujęte w ich planach finansowych, planowane na realizację poszczególnych zadań przez te jednostki;
19) w kolumnach: 22, 42 i 62 wykazuje się środki podległych i nadzorowanych państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych, ujęte w ich planach finansowych, otrzymane przez te państwowe osoby prawne w formie dotacji z budżetu państwa;
20) w kolumnach: 23, 43 i 63 wykazuje się środki podległych i nadzorowanych państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych, ujęte w ich planach finansowych, otrzymane przez te państwowe osoby prawne od innych jednostek objętych konsolidacją;
21) w kolumnach: 24, 44 i 64 wykazuje się środki podległych i nadzorowanych państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy

o finansach publicznych, ujęte w ich planach finansowych, otrzymane z budżetu środków europejskich;

22) w kolumnach: 25, 45 i 65 wykazuje się wydatki ogółem nadzorowanych instytucji gospodarki budżetowej, ujęte w ich planach finansowych, planowane na realizację poszczególnych zadań przez te jednostki;

23) w kolumnach: 26, 46 i 66 wykazuje się środki nadzorowanych instytucji gospodarki budżetowej, ujęte w ich planach finansowych, otrzymane przez te instytucje gospodarki budżetowej w formie dotacji z budżetu państwa;

24) w kolumnach: 27, 47 i 67 wykazuje się środki nadzorowanych instytucji gospodarki budżetowej, ujęte w ich planach finansowych, otrzymane przez te instytucje gospodarki budżetowej od innych jednostek objętych konsolidacją;

25) w kolumnach: 28, 48 i 68 wykazuje się środki instytucji gospodarki budżetowej, ujęte w ich planach finansowych, otrzymane z budżetu środków europejskich;

26) w wierszu „Ogółem”, w kolumnach 9–68 wykazuje się planowane, skonsolidowane wydatki w ramach danej części budżetowej oraz w ramach planów finansowych nadzorowanych jednostek sektora finansów publicznych objętych konsolidacją.

65. **Szczegółowe wytyczne do wypełniania formularza BZCM „Zestawienie propozycji aktualizacji celów i mierników”**

Formularz **BZCM** na poszczególnych etapach planowania w układzie zadaniowym służy do aktualizacji propozycji celów i mierników funkcji i zadań, (Zestawienie propozycji aktualizacji celów i mierników).

Formularz **BZCM** należy przekazać w formie dokumentu elektronicznego w formacie excel opatrzonego podpisem elektronicznym za pośrednictwem e-PUAP-u lub w formie papierowej do Departamentu Budżetu Państwa Ministerstwa Finansów, a także w formie edytowalnej na adres: bz@mf.gov.pl.

Zestawienie propozycji zmian celów i mierników należy sporządzić, w szczegółowości określonej dla danego etapu planowania w układzie zadaniowym, wykazując (w zależności od etapu) propozycje celów i mierników funkcji lub zadań, zdefiniowane zgodnie z właściwością wynikającą z katalogu, uwzględniając poniższe szczegółowe wytyczne do wypełniania formularza **BZCM**:

1) w pozycji „nazwa dysponenta/jednostki sektora finansów publicznych” należy wpisać nazwę dysponenta lub jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5–7 i 14 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych;
2) w kolumnie 1 wykazuje się kody klasyfikacji zadaniowej funkcji lub zadań, dla których cele i mierniki będą ujęte w zestawieniu;
3) w kolumnie 2 wykazuje się nazwy funkcji lub zadań;
4) w kolumnie 3 wykazuje się numery części budżetowych lub nazwy jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5–7 i 14 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych, umożliwiające identyfikację organów właściwych do definiowania celów i mierników lub realizujących cele i mierniki;
5) w kolumnie 4 wykazuje się cele funkcji lub zadań, zdefiniowane zgodnie z zasadami określonymi w ust. 61;
6) w kolumnie 5 wykazuje się mierniki stopnia realizacji celów funkcji lub zadań, zdefiniowane zgodnie z zasadami określonymi w ust. 61 wraz ze wskazaniem ich jednostek miary w nawiasie;
7) w kolumnie 6 określa się algorytm wyliczenia wartości miernika. Algorytm powinien odzwierciedlać, optymalnie w formie wzoru matematycznego, sposób obliczenia wartości miernika. Algorytm nie powinien stanowić powtórzenia nazwy miernika. Algorytm powinien definiować wszystkie parametry niezbędne do jego wyliczenia (np. jeśli miernik dotyczy spraw – określać kategorie spraw branych pod uwagę, jeśli miernik dotyczy decyzji – określać, o jakie decyzje chodzi, itp.);
8) w kolumnie 7 określa się źródło danych wykorzystywanych do wyliczenia wartości miernika;
9) w kolumnie 8 określa się terminy pomiaru miernika, wskazując czy są one miesięczne, kwartalne, półroczne, roczne lub inne; w przypadku wyboru terminu „inny” należy w nawiasie określić jaki;
10) w kolumnie 9 należy wskazać komórkę/jednostkę właściwą w zakresie miernika. W przypadku, jeśli właściwa jest więcej niż jedna komórka/jednostka, można określić role poszczególnych komórek/jednostek (np. koordynacja, itp.);

11) w kolumnie 10 zamieszcza się krótkie uzasadnienie wyboru miernika; w kolumnie tej można także zamieścić inne informacje/uwagi istotne z punktu widzenia gromadzenia danych o miernikach;
12) w kolumnie 11 zamieszcza się informację o celu/mierniku, który został zaktualizowany (usunięty).

Rozdział 8
WPFP i plany finansowe w układzie zadaniowym

66. **Instrukcja ogólna do wypełnienia formularza WPFP-CM**

Formularz **WPFP-CM Wieloletni Plan Finansowy Państwa-cele i mierniki dla funkcji** przedkładają ministrowie właściwi w zakresie definiowania celów i mierników na poziomie funkcji, wiodący w ich realizacji, wskazani odpowiednio w katalogu funkcji, zadań, podzadań i działań.

Informacje zawarte w formularzu powinny być zgodne z o obowiązującymi strategiami i programami rozwoju, najnowszymi kierunkowymi decyzjami i rozstrzygnięciami, raportami oraz ustaleniami mającymi znaczenie dla systemu planowania strategicznego i programowego rządu, jak też aktualnymi zmianami przepisów prawa (m.in. w postaci uchwalonych nowych ustaw i ich zmian).

W formularzu należy wskazać również wartości docelowe mierników stopnia realizacji celów funkcji dla poszczególnych lat objętych Wieloletnim Planem Finansowym Państwa.

Formularz **WPFP-CM** należy przekazać również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: bz@mf.gov.pl.

67. **Instrukcja szczegółowa do wypełnienia formularza UB-BZ „Zestawienie planowanych wydatków budżetowych zgodnych z ustawą budżetową w układzie zadaniowym na rok bieżący”**

Formularz **UB-BZ** należy przygotować przy pomocy aplikacji TrezorBZ udostępnionej na stronie internetowej Ministerstwa Finansów.

Układ danych w formularzu UB-BZ jest zgodny z poniższym wzorem:

Kod klasyfikacji zadaniowej F/Z/P/D	Minister wiodący dla funkcji	Część budżetowa	Cel/-e	Miernik/-i			Wydatki budżetowe na (N) r.		
					Wartość		w tys. zł		
	Dział administracji rządowej / dysponent części* - dla zadania			Nazwa	Bazowa	Docelowa (N) r.	Ogółem (9+10)	Budżet państwa	Wydatki budżetu środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

*) dział administracji rządowej, w którym zawiera się zadanie, określony zgodnie z ustawą z dnia 4 września 1997 r. o działach administracji rządowej / dysponent części, o którym mowa w art. 139 ust. 2 ustawy o finansach publicznych

Dysponenci przekazują formularz UB-BZ w formie dokumentu utworzonego w aplikacji TrezorBZ, również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: bz@mf.gov.pl oraz zachowują ich kopię na dowolnym nośniku elektronicznym.

Dysponenci na formularzu UB-BZ wykazują planowane zadania, podzadania i działania przewidziane do realizacji w ramach poszczególnych funkcji w bieżącym roku budżetowym (N), które będą finansowane z budżetu państwa (bez rezerw celowych) i budżetu środków europejskich (bez rezerw celowych) doprowadzając do zgodności z kwotami wydatków określonymi w ustawie budżetowej na dany rok budżetowy. Dla każdego zadania dysponenci wskazani w katalogu wykazują cele i mierniki oraz wartości bazowe i docelowe, natomiast na poziomie podzadań i działań cele i mierniki wykazują wszyscy dysponenci dla realizowanych przez siebie podzadań i działań. Na wyżej wymienionych poziomach szczegółowości układu zadaniowego cele i mierniki powinny być zdefiniowane na zasadach określonych w ust. 61.

Szczegółowe wytyczne do wypełniania formularza UB-BZ:

1) w kolumnie 1 wyszczególnia się kody klasyfikacji zadaniowej realizowanych funkcji, zadań, podzadań i działań;
2) w kolumnie 2 wyszczególnia się ministra wiodącego dla funkcji oraz dział administracji rządowej/dysponenta części dla zadania;
3) w kolumnie 3 wskazuje się nr części budżetowej dysponenta;

4) w kolumnach 4–7 wykazuje się: cel/cele zadań, podzadań i działań (kolumna 4), miernik/mierniki, umożliwiające ocenę stopnia realizacji celów zadań, podzadań i działań wraz z podaniem jednostek miary, w których mierniki te będą wyrażone (kolumna 5), wartości bazowe mierników stopnia realizacji celów zadań, podzadań i działań wraz z podaniem roku, którego dotyczy dana wartość (kolumna 6) oraz wartości docelowe mierników stopnia realizacji celów zadań, podzadań i działań (kolumna 7);
5) w kolumnach 8–10 wykazuje się wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich;
6) w kolumnie 8 wykazuje się, w postaci kwoty ogółem, wydatki budżetu państwa z uwzględnieniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 oraz art. 116 ust. 2 ustawy o finansach publicznych (kolumna 9) oraz wydatki finansowane z budżetu środków europejskich określone w art. 117 ust. 2 pkt 2 ustawy o finansach publicznych (kolumna 10), z uwzględnieniem zasad ujętych w ust. 57, przeznaczone na realizację danego zadania/podzadania/działania;
7) w kolumnie 9 wykazuje się wydatki budżetu państwa z uwzględnieniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 oraz art. 116 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, (bez wydatków finansowanych z budżetu środków europejskich) przeznaczone na realizację danego zadania/podzadania/działania;
8) w kolumnie 10 wykazuje się wydatki finansowane z budżetu środków europejskich na realizację zadań/podzadań/działań, określone w art. 117 ust. 2 pkt 2 ustawy o finansach publicznych;
9) w wierszu „Ogółem”, w kolumnach 8–10 wykazuje się zagregowane kwoty planowanych wydatków w ramach danej części budżetowej.

68. **Instrukcja szczegółowa do wypełnienia formularza PF-BZ**

Formularz **PF-BZ** przedstawiają dysponenci jednostek objętych konsolidacją, w związku z art. 32 ustawy o finansach publicznych, wykazując planowane funkcje, zadania, podzadania i działania przewidziane do realizacji w bieżącym roku budżetowym (N), zgodnie z ogłoszoną ustawą budżetową i kolejnych latach (N+1 oraz N+2), które będą finansowane ze środków publicznych w ujęciu

wydatkowym/kosztowym (w zależności od przyjętego sposobu prowadzenia gospodarki finansowej).

Sporządzone formularze jednostki sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5–7 i 14 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych, przekazują właściwym dysponentom oraz ministrowi nadzorującemu.

Cele i mierniki na poziomie zadań, określone przez: ministrów, organy i dysponentów, wskazanych w katalogu, jednostki wykazują w planie finansowym w układzie zadaniowym określając dla nich wartości bazowe i docelowe, o ile zostały one zdefiniowane dla tych jednostek. Cele i mierniki na poziomie podzadań i działań jednostki wykazują określając wartości bazowe i docelowe mierników.

Przy określaniu wartości bazowych i docelowych mierników jednostki powinny kierować się szczegółowymi wytycznymi definiowania celów i mierników określonymi w ust. 61.

Formularz **PF-BZ** należy przekazać również w formie elektronicznej w postaci plików edytowalnych na adres: bz@mf.gov.pl

Szczegółowe wytyczne do wypełniania formularza **PF-BZ:**

1) w kolumnie 1 wykazuje się kody klasyfikacji zadaniowej wykazywanych funkcji/zadań/podzadań/działań;
2) w kolumnach 2 i 3 wykazuje się cele (kolumna 2) i mierniki (kolumna 3);

   - na poziomie zadań określone przez ministrów, organy i dysponentów, wskazanych w katalogu, o ile mierniki te zostały zdefiniowane dla tych jednostek,

   - na poziomie podzadań i działań – zdefiniowane przez jednostki sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5–7 i 14 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych.

   Nazwy mierników wykazuje się wraz z jednostkami miary, w której będą wyrażone ich wartości;
3) w kolumnie 4 wykazuje się wartości bazowe mierników wykazanych w kolumnie 3 wraz z podaniem roku, którego dotyczy dana wartość;
4) w kolumnach 5–7 wykazuje się wartości docelowe mierników wykazanych w kolumnie 3;

5) w kolumnach 8–10 wykazuje się kwotę ogółem wydatków/kosztów (w zależności od rodzaju planu) na realizację danego zadania/podzadania/działania ze wszystkich źródeł, tj. z dotacji otrzymanych z budżetu państwa, środków otrzymanych od innych jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5–7 i 14 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych, środków finansowanych z budżetu środków europejskich określonych w art. 117 ust. 2 pkt 2 ustawy o finansach publicznych oraz pozostałych środków danej jednostki.